

公司代码：600967

公司简称：内蒙一机

# 内蒙古第一机械集团股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李全文、主管会计工作负责人李健伟及会计机构负责人（会计主管人员）洪刚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司2020年半年度财务报告（未经审计），公司本期实现归属于上市公司股东的净利润377,958,935.61元。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》的相关规定，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证公司正常经营业务发展的前提下，经董事会决议公司2020年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次现金分红方案如下：

公司于2020年8月14日召开六届十次董事会、六届十次监事会审议通过《关于2020年半年度现金分红预案议案》，拟以公司实施权益分派的股权登记日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发分配红利0.34元（含税），以2020年6月30日公司总股本1,689,631,817股计算合计拟派发现金红利57,447,481.78元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，2020年半年度公司不进行资本公积转增股本，不送股。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次现金分红预案尚需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、 重大风险提示**

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

**十、 其他**

适用 不适用

根据国家国防科技工业局对军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	158

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
北方创业、公司、本公司、母公司	指	内蒙古第一机械集团股份有限公司
一机集团、控股股东	指	内蒙古第一机械集团有限公司
兵器集团、兵器工业集团、中国兵器工业集团公司	指	中国兵器工业集团有限公司
北方公司	指	中国北方工业有限公司
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
北方机械控股	指	山西北方机械控股有限公司
北方机械	指	山西北方机械制造有限责任公司
北方置业	指	北方置业集团有限公司
标的资产	指	一机集团主要经营性资产及负债和山西北方机械制造有限责任公司 100%股权
北创公司	指	包头北方创业有限责任公司
路通弹簧公司	指	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司
钢结构公司	指	包头北方创业钢结构有限公司
北方实业	指	内蒙古一机集团北方实业有限责任公司
北奔特种	指	北奔特种车辆有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	内蒙古第一机械集团股份有限公司
公司的中文简称	内蒙一机
公司的外文名称	Inner Mongolia First Machinery Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	FIRMACO
公司的法定代表人	李全文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王彤	梁岩
联系地址	包头市二号信箱	包头市二号信箱
电话	0472-3117182	0472-3117182
传真	0472-3117182	0472-3117182
电子信箱		bfcyzqb@sina.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市青山区民主路
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	内蒙古包头市青山区民主路
公司办公地址的邮政编码	014032
公司网址	http://yjjt.norincogroup.com.cn/
电子信箱	bfcyzqb@sina.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与权益部
报告期内变更情况查询索引	

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	内蒙一机	600967	北方创业

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	5,331,365,297.12	5,314,628,144.68	0.31
归属于上市公司股东的净利润	377,958,935.61	334,146,739.07	13.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	362,127,847.30	309,802,198.28	16.89
经营活动产生的现金流量净额	-2,092,283,071.53	120,711,031.29	-1,833.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,573,682,751.01	9,178,990,367.49	4.30
总资产	20,652,753,029.16	25,343,781,304.67	-18.51

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.224	0.198	13.13
稀释每股收益(元/股)	0.224	0.198	13.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.214	0.183	16.94
加权平均净资产收益率(%)	4.01	3.88	增加0.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.84	3.59	增加0.25个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-962,945.05	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	330,360.17	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	528,034.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
理财收益	19,051,581.41	
少数股东权益影响额	-273,887.67	
所得税影响额	-2,842,054.59	
合计	15,831,088.31	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

**主要业务：**报告期内，公司主要业务未发生重大变化，持续开展轮履装甲车辆、火炮系列军品装备、铁路车辆、车辆零部件的研发、制造、销售及资产经营等业务。

**经营模式：**报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。延续“研发+营销+制造+售后”的全产业链集团化经营管控模式，具有军、民品整机和核心零部件的科研设计、工艺研究、生产制造、市场营销及售后保障等一整套研发制造能力。根据国家军事战略需求组织研发设计防务装备产品，经立项定型后，由公司根据特定用户订单制定整体经营计划。生产涉及试验、检测、总装、零部件加工等全部环节，并确保产品按合同节点完成交付。军品销售价格依照国家军品采购定价的相关规定确定。



行业情况：习近平总书记强调“强国必须强军，军强才能国安”，要实现中华民族的伟大复兴，需要确保国防和军队现代化进程相适应，军事能力同国家战略需求相适应。当前和今后一个时期是国防和军队现代化建设的关键时期，2020 年我国国防建设“三步走”战略“第一步”机械化、信息化建设即将收官，“第二步”目标成为未来一段时间国防建设和军队发展的重点。按照习近平总书记的要求，要加快发展战略性、前沿性、颠覆性技术，加快实施国防科技和武器装备重大战略工程，不断提高军队建设科技含量，基本实现国防和军队现代化、进而把我军全面建设成世界一流军队。由于整体国家安全形势的巨大变化，以及军队先进武器装备的陆续定型，武器装备采购从原来的装备维持型向作战任务型转变，并伴随作战训练任务的强度日益增加，不仅日常消耗在加大，且对于备品备件需求也在增加。

党的十九大确定了交通强国战略，明确要建设“安全、便捷、高效、绿色、经济”的现代综合交通运输体系。铁路是国家战略性、先导性、关键性重大基础设施，是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干，这就要求在交通强国建设中先行建成铁路强国，实现我国铁路综合实力世界领先并引领世界铁路发展。从新时代铁路高质量发展的顶层设计和系统谋划角度出发，《新时代交通强国铁路先行规划纲要》提出到 2035 年，率先建成服务安全优质、保障坚强有力、实力国际领先的现代化铁路强国；到 2050 年，全面建成更高水平的现代化铁路强国，全面服务和保障社会主义现代化强国建设的宏伟目标，这为从事铁路运输装备制造企业提供了良好的发展机遇。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

作为国家国防科技工业重点保军骨干企业、唯一的主战坦克研制生产基地、坦克车辆动员中心和重要的中重型轮式装甲车辆科研生产基地。2020 年公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在强大的综合制造能力、行业领先的自主创新能力、综合强劲的产品发展后劲、持续的市场开拓能力和全面的计量检测试验能力、雄厚的技术人员支撑。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2020 年 1-6 月，公司经营业绩稳中有进，实现营业收入 53.3 亿元，同比实现增长；归属于上市公司股东净利润 3.78 亿元、同比增长 13.11%。**复工复产稳妥高效，经济运行稳中有进，稳住了经营基本盘。**上半年，面对疫情全球蔓延、国际形势复杂多变、国内经济下行的巨大压力，公司经受住了考验，疫情防控有效，全公司职工及家属“零感染”，为经营运行提供了坚强保障。**生产组织有力，稳住了军品“压舱石”。**公司不等不靠，内抓生产组织、外抓协作配套，最大限度克服国内外疫情影响，尽最大努力履约交付。**市场开拓亮点纷呈，激活了多个增长点。**军品订货呈现良好态势。铁路车辆市场多点开花，接连中标国铁公司大单等。军民融合逆势上扬，森林

消防系列装备近日再获应急管理部订单,实现竞标采购“七连中”。北方机械车载灭火炮多次参加国内救援,引起社会广泛关注。**科技创新富有成效**,各个重大专项按节点稳步推进,融入行业体系化研发能力得到增强。管理能力持续提升,提质增效推动发展。精心编制“十四五”规划,突出抓好质量立企、“安全第一”和绿色发展,构建起集团化多维多级质量管控格局。党建思想政治工作、企业文化建设卓有成效,有力保障了生产经营改革发展。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,331,365,297.12	5,314,628,144.68	0.31
营业成本	4,762,982,145.99	4,787,643,379.80	-0.52
销售费用	9,596,056.28	17,980,122.15	-46.63
管理费用	175,177,930.98	168,223,109.51	4.13
财务费用	-158,834,293.41	-135,862,677.85	不适用
研发费用	91,655,223.35	95,122,093.28	-3.64
经营活动产生的现金流量净额	-2,092,283,071.53	120,711,031.29	-1,833.30
投资活动产生的现金流量净额	-28,676,838.32	209,355,402.05	-113.70
筹资活动产生的现金流量净额	277,845,409.28	37,094,174.07	649.03

销售费用变动原因说明:本报告期国际国内销售业务发生的费用较少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期军方资金预算未批复回款期延后。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期理财收益较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期票据到期解付转回的保证金较上年同期增多。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

项目名称	年初至本报告期 (1-6月)	上年年初至报告期 (1-6月)	比上年同期 增减 (%)	情况说明
销售费用	9,596,056.28	17,980,122.15	-46.63	本报告期国际国内销售业务发生的费用较少
投资收益	4,769,320.25	19,529,126.64	-75.58	本报告期到期的理财收益较少
信用减值损失	-14,084,434.66	-1,286,211.08	不适用	本报告期应收款项收回冲回坏账损失
营业外收入	535,657.62	138,755.71	286.04	本报告期收到项目补偿款 50 万元

营业外支出	1,279,926.92	229,432.87	457.87	本报告期发生公益性捐赠款 80 万元
少数股东损益	-1,362,335.14	2,043,875.43	-166.65	下属子公司本报告期经营亏损

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	193,655,856.44	0.94	440,794,223.96	2.29	-56.07	应收票据到期解付
应收账款	791,996,465.03	3.83	1,914,208,972.88	9.95	-58.63	应收账款到期收回
预付款项	2,519,508,114.32	12.20	742,139,450.68	3.86	239.49	生产预投入增大
其他应收款	15,837,503.02	0.08	11,460,352.81	0.06	38.19	支付投标保证金较多
其他流动资产	504,142,385.99	2.44	928,243,093.66	4.83	-45.69	未到期委托理财产品较少
其他非流动资产	49,015,895.60	0.24	72,090,385.61	0.37	-32.01	预付基建设备款到货冲销预付款
短期借款	55,000,000.00	0.27	95,000,000.00	0.49	-42.11	偿还短期借款
应付职工薪酬	51,549,593.73	0.25	38,466,966.21	0.20	34.01	计提职工福利费、工会经费、职工教育经费支出较少
其他应	102,120,591.36	0.49	63,967,613.34	0.33	59.64	代收代付

付款						款项未到付款期
长期应付款	390,056,930.85	1.89	603,087,775.97	3.14	-35.32	收到科研拨款减少
递延收益	18,597,861.81	0.09	7,431,491.55	0.04	150.26	收到政府补助资金未使用

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

受限制的资产为办理银行承兑汇票保证金和质押的应收票据，合计金额为 436,262,959.20 元

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
包头北方创业有限责任公司	研制、开发、生产、销售铁路车辆,汽车专用车,冶金机械,压力容器,车辆配件及进出口,机械加工,大型精密加工,装配焊接,数控切割,玻璃纤维增强塑料制品制造,大型冲压,特种材料处理,表面热处理,防腐涂装,自有房屋租赁,机械装备租赁,技术咨询服务,地铁车辆总装、维修、保养,LNG 储罐制造及法律法规允许的经营业务等。	100	
山西北方机械制造有限责任公司	计量检定业务、理化试验服务,装备产品试验服务,资产租赁、物业管理、技术开发、转让、车辆租赁;电力机械、普通工程机械设备设计、制造及销售;机电设备的技术咨询服务、配套件加工。军用特种机电产品及与之配套产品的科研、制造、总装与销售。军民通用机电产品及本企业科研、生产所需原材料、机电设备、仪器仪表、零备件及自营产品的科研、制造、总装、试验及销售。	100	
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	弹簧制造,机械加工;非标制造;工程机械、铁路车辆及车辆配件的制造与销售;化工产品(除专业及危险品);金属材料、汽车的销售,技术服务。	35.27	

北奔特种车辆有限公司	汽车（特种车辆）及系统部件开发、销售；技术服务；技术咨询；技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	33.33	
内蒙古一机集团北方实业有限责任公司	机械加工；锻造、铸造、冲压、铆焊、金属及非金属表面处理及热处理加工；铸造材料、钢窗、塑钢及铝制品的制造与安装；防盗门制造与安装；散热器制作与安装；钢结构网架制作与安装；车架、铝合金自行车、电动自行车制造；仪器仪表、机械设备及配件的制造与销售；房屋租赁；劳务；化工原料（除专营）的销售；车架、铝合金自行车、电动自行车的销售及售后服务；仪器仪表、机械设备、中重型汽车、专用汽车、工程机械、铁路车辆及配件的制造和销售	9.24	
包头北方创业钢结构有限公司	各类风电塔架制造；钢结构制造安装。	41.18	本年度不纳入合并范围

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 本公司全资子公司包头北方创业有限责任公司经营范围：研制、开发、生产、销售铁路车辆, 汽车专用车, 冶金机械, 压力容器, 车辆配件及进出口, 机械加工, 大型精密加工, 装配焊接, 数控切割, 玻璃纤维增强塑料制品制造, 大型冲压, 特种材料处理, 表面热处理, 防腐涂装, 自有房屋租赁, 机械装备租赁, 技术咨询服务, 地铁车辆总装、维修、保养, LNG 储罐制造及法律法规允许的经营业务等。该公司注册资本 100,000 万元, 公司占其注册资本的 100%。报告期末, 该公司实现营业收入 60,232.15 万元, 净利润 2,291.70 万元, 总资产 205,005.20 万元, 净资产 123,954.29 万元。

(2) 本公司全资子公司山西北方机械制造有限公司经营范围：计量检定服务、理化试验服务, 装备产品试验服务, 资产租赁、物业管理、技术开发、转让、车辆租赁; 电力机械、普通工程机械设备设计、制造及销售; 机电设备的技术咨询服务、配套件加工。军用特种机电产品及与之配套产品的科研、制造、总装与销售。军民通用机电产品及本企业科研、生产所需原材料、机电设备、仪器仪表、零备件及自营产品的科研、制造、总装、试验及销售。该公司注册资本 4,450

万元，公司占其注册资本的 100%。报告期末，该公司实现营业收入 21,911.81 万元，净利润-743.18 万元，总资产 93,112.35 万元，净资产 24,379.53 万元。

(3) 本公司相对控股子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司经营范围：弹簧制造；机械加工；非标制造；车辆配件、化工产品、金属材料的销售；技术服务。该公司注册资本 5,000 万元，公司占其注册资本的 35.27%。报告期末，该公司实现营业收入 5,006.98 万元，净利润-210.46 万元，总资产 21,648.69 万元，净资产 10,206.74 万元。

(4) 本公司相对控股子公司北奔特种车辆有限公司经营范围：汽车（特种车辆）及系统部件开发、销售；技术服务；技术咨询；技术转让。该公司注册资本 9,000 万元，公司占其注册资本的 33.33%。报告期末，该公司实现营业收入 72.60 万元，净利润-440.77 万元，总资产 8807.89 万元，净资产 8539.03 万元。

(5) 本公司参股子公司内蒙古一机集团北方实业有限责任公司主要经营：机械加工；锻造、铸造、冲压、铆焊、金属及非金属表面处理及热处理加工；铸造材料、钢窗、塑钢及铝制品的制造与安装；防盗门制造与安装；散热器制作与安装；钢结构网架制作与安装；车架、铝合金自行车、电动自行车制造；仪器仪表、机械设备及配件的制造与销售；房屋租赁；劳务；化工原料（除专营）的销售；车架、铝合金自行车、电动自行车的销售及售后服务；仪器仪表、机械设备、中重型汽车、专用汽车、工程机械、铁路车辆及配件的制造和销售。该公司注册资本 3,248 万元，公司占其注册资本的 9.24%。

(6) 本公司相对控股子公司包头北方创业钢结构有限公司主要经营：各类风电塔架制造；钢结构制造安装。该公司注册资本 2,550 万元，公司占其注册资本的 41.18%。该公司已于 2009 年 9 月 30 日停产。公司 2011 年 4 月 2 日四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末，公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告钢结构公司，2012 年经包头市中级人民法院审理，同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算，包头市昆区人民法院已受理公司的清算申请书，2016 年 1 月，钢结构公司清算小组已经通知了债权人和发布了债权公告。经过审计和评估后，法院于 2016 年 12 月 10 日下发《民事裁定书》，认定不具备拍卖条件，资产无法变现，实际资产不足以清偿债务，根据有关法律规定，此裁定结果可作为钢结构公司清理社保、税务的有效依据，具有法律效应。清算组承接对原企业法人的债权债务的清理的义务，由清算组负责继续进行与清算事务相关的必要的民事行为。公司已经全额计提减值准备。

### **(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

### **三、其他披露事项**

#### **(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

#### **(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

#### **(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-05-22	www.sse.com.cn	2020-05-23

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.34
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>根据公司 2020 年半年度财务报告 (未经审计), 公司本期实现归属于上市公司股东的净利润 377,958,935.61 元。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》的相关规定, 经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展, 在保证公司正常经营业务发展的前提下, 经董事会决议公司 2020 年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次现金分红方案如下:</p> <p>公司于 2020 年 8 月 14 日召开六届十次董事会、六届十次监事会审议通过《关于 2020 年半年度现金分红预案议案》, 拟以公司实施权益分派的股权登记日公司总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发分配红利 0.34 元 (含税), 以 2020 年 6 月 30 日公司总股本 1,689,631,817 股计算合计拟派发现金红利 57,447,481.78 元 (含税), 剩余未分配利润结转以后年度分配, 2020 年半年度公司不进行资本公积转增股本, 不送股。</p> <p>如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间, 因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的, 公司拟维持分配总额不变, 相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化, 将另行公告具体调整情况。本次现金分红预案尚需提交股东大会审议。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	兵器工业集团	1、在北方创业今后经营活动中，兵器工业集团及兵器工业集团控制的实体尽最大的努力减少或避免与北方创业之间的关联交易；2、若兵器工业集团及/或兵器工业集团控制的实体与北方创业发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行，关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，不要求北方创业给予任何优于一项市场公平交易中第三者给予的条件，也不接受北方创业给予任何优于一项市场公平交易中给予第三者的条件，以保证交易价格的公允性。若需要与该项交易具有关联关系的北方创业的股东及/或董事回避表决，兵器工业集团将促成该等关联股东及/或董事回避表决。3、自本承诺函出具日起，如上市公司因兵器工业集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，兵器工业集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	兵器工业集团	兵器工业集团公司间接控股的上市公司晋西车轴股份有限公司（以下简称“晋西车轴”）在其主营业务铁路车轴的生产销售外，还从事与	2015年10月26日承诺，并在上市公	否	是	不适用	不适用



		<p>北方创业相类似的铁路车辆生产销售业务，其铁路车辆产品同北方创业铁路车辆产品存在部分重叠。但鉴于北方创业和晋西车轴的铁路车辆业务在本次重组前已经成型，历史上北方创业和晋西车轴均拥有较好的公司法人治理结构以及独立性，兵器工业集团从未利用且今后也不会利用北方创业和晋西车轴最终控股股东的地位给任何一方从事铁路车辆业务带来不公平的影响。因此，北方创业及晋西车轴铁路车辆业务各自发展并不会损害北方创业及其广大中小股东利益。截至本承诺函出具日，除上述情况外，兵器工业集团以及兵器工业集团控制的其他企业与上市公司及本次重组的标的资产之间不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。本次重组并未新增北方创业同兵器工业集团及其他下属公司之间的同业竞争。针对兵器工业集团以及兵器工业集团控制的其他企业未来拟从事或实质性获得上市公司同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司可能构成潜在同业竞争的情况：兵器工业集团将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事与上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，如兵器工业集团或兵器工业集团控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，兵器工业集团自愿放弃并努力促使本公司控制的其他企业放弃与上市公司的业务竞争。兵器工业集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因兵器工业集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损</p>	<p>司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			失或开支，兵器工业集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。					
其他	兵器工业集团		在本次交易完成后，兵器工业集团将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与北方创业在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响北方创业人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害北方创业及其他股东的利益，切实保障北方创业在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。兵器工业集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因兵器工业集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，兵器工业集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	一机集团		1、在北方创业今后经营活动中，一机集团及其控制的实体尽最大的努力减少或避免与北方创业之间的关联交易；2、若一机集团及/或一机集团控制的实体与北方创业发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行，关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，不要求北方创业给予任何优于一项市场公平交易中第三者给予的条件，也不接受北方创业给予任何优于一项市场公平交易中给予第三者的条件，以保证交易价格的公允性。若需要与该项交易具有关联关系的北方创业的股东及/或董事回避表决，一机集团将促成该等关联股东及/或董事回避	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	否	是	不适用	不适用

			表决。3、一机集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因一机集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，一机集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的控股股东期间持续有效。					
解决同业竞争	一机集团	一机集团未纳入本次重组的资产与上市公司及本次重组的标的资产之间不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。针对一机集团以及一机集团控制的其他企业未来拟从事或实质性获得上市公司同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司可能构成潜在同业竞争的情况：一机集团将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事与上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，一机集团或一机集团控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，一机集团自愿放弃并努力促使本公司控制的其他企业放弃与上市公司的业务竞争。一机集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因一机集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，一机集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的控股股东期间持续有效。	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	否	是	不适用	不适用	
股份限售	一机集团	一机集团在本次交易中取得的上市公司股份，自该等股份上市之日起36个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定执	2015年10月26日承诺，承诺期限为自2017年2月8日起36	是	是	不适用	不适用	

			行。本次交易完成后（从标的资产交割完毕起计算）6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于一机集团以资产认购上市公司股份的股份发行价格，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于一机集团以资产认购上市公司股份的股份发行价格，一机集团因本次交易取得的上市公司股份之锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月。	个月。				
	其他	一机集团	在本次交易完成后，一机集团将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与北方创业在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响北方创业人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害北方创业及其他股东的利益，切实保障北方创业在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。一机集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因一机集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，一机集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的控股股东期间持续有效。	2015 年 10 月 26 日承诺，并在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	否	是	不适用	不适用
	解决土地等 产权瑕疵	一机集团	关于一机集团拟出售的本部持有的主要经营性资产及负债中土地、专利及车辆等证载权利人名称瑕疵的完善。	2015 年 10 月 26 日承诺，解决一机集团持有的主要经营性资产及负债中土地、专利及车辆等证载权利人名称瑕疵问题。	否	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国兵器工业集团公司及其附属单位	集团兄弟公司	购买商品	商品、材料	不偏离市场价格		1,890,915,200.51	39.18	货币资金或项账		
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	母公司的控股子公司	购买商品	商品、材料	不偏离市场价格		639,216,938.96	13.24	货币资金或项账		
其他	参股子公司	购买商品	商品、材料	不偏离市场价格		343,352,253.76	7.11	货币资金或项账		
中国兵器工业集团公司及其附属单位	集团兄弟公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		82,751,856.75	1.55	货币资金或项账		
内蒙古第一机	母公司的控股子公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		51,924,360.80	0.97	货币资金或项		

械集团 有限公司 及其附 属单 位								账		
其他	参股子 公司	销售商 品	商品、 材料	不偏离 市场价 格		16,574,929.96	0.31	货币 资金 或顶 账		
合计				/	/	3,024,735,540.74	62.36	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				本报告期发生的日常关联交易，是与公司实际经营 情况所需要发生，内容客观，符合商业惯例，交易定价遵循市场规律且符合价格公允原则，操作程序 及环节规范，不存在向关联方输送利益和损害公司 股东利益的情形。公司日常关联交易主要类别为： 购买商品及接受劳务，销售商品及提供劳务等。						

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

2020 年是全面建成小康社会,实现脱贫攻坚目标的收官之年,按照兵器工业集团和地方党委、政府的要求,公司积极开展脱贫攻坚工作,进一步发挥上市公司在服务国家脱贫攻坚战略中的作用,公司积极履行社会责任,把精准扶贫工作纳入全年工作目标,将扶贫捐赠专项资金纳入全年预算。今年计划给对口扶贫地区黑龙江省甘南县捐赠扶贫款 80 万元,给固阳县银号镇捐赠扶贫款 15 万元。

今年,公司聚焦包头市固阳县、黑龙江省甘南县开展脱贫攻坚工作,通过捐赠扶贫资金、派出驻村扶贫干部、开展消费扶贫,多管齐下积极帮助当地开展脱贫攻坚工作,让贫困户如期脱贫,为这些贫困地区打赢脱贫攻坚战做出积极贡献。

2020 年年初有全国级困难职工档案 8 户,自治区临时困难职工档案 10 户。

(1)为了进一步做好困难职工解困脱困工作,4 月份结合市总工会要求,对自治区级以上困难职工共计 18 户,开展了在档困难职工帮扶点对点帮扶计划工作,逐一逐户制定帮扶计划和帮扶目标,为实现年底解困脱困奠定了基础。

(2)积极组织元旦、春节送温暖活动。

(3)组织开展第三周期职工医疗互助保障工作,参与率 95.3%。

(4)与困难职工所在单位主要领导签订责任书,明确责任、明确措施、明确解困脱困时间节点,确保所有职工在小康路上一个职工都不能少。

(5)为自治区级以上困难职工及家属分别购买在职职工住院医疗保险和意外伤害保险(其中因病致困的职工为其购买了在职职工住院医疗保险)。

**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用



(1) 按照兵器工业集团对口扶贫工作要求，上半年公司完成对黑龙江甘南县捐赠扶贫资金 80 万元；按照包头市对口扶贫工作要求，公司长期派出得力干部担任贫困村第一书记和驻村工作队队长，为贫困地区打赢脱贫攻坚战做出了积极贡献。

(2) 按照兵器工业集团《关于开展爱心消费全力推动消费扶贫的通知》，公司动员广大干部职工通过“公益中国兵器”等平台购买兵器工业集团定点扶贫地区红河县、甘南县农产品，积极支持当地的脱贫攻坚工作。

(3) 2020 年“两节”期间，公司救助慰问各类困难职工 437 人次，共投入帮扶救助资金 53.82 万元。自疫情爆发以来，为进一步提高疫情期间困难职工自我防护能力，扎实做好疫情期间困难职工的生活保障工作，为 18 户自治区以上困难职工家庭每户送去了消毒液、口罩等防疫用品。

### 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	133.82
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6
三、所获奖项（内容、级别）	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

(1) 黑龙江甘南县是公司对口帮扶地区，2020 年上半年公司投入 80 万元扶贫专款支持甘南县脱贫攻坚工作，帮助甘南县贫困人口脱贫致富。

(2) 上半年，公司多次组织人员深入对口扶贫地区包头市固阳县大圈圪村调研了解对口扶贫工作开展情况。调研期间，对公司捐赠扶贫资金的使用和扶贫项目的收效情况进行了深入了解，与驻村干部和农户进行了交流座谈，针对目前扶贫工作中遇到的问题提出了相应的建议。

(3) 按照兵器工业集团消费扶贫工作要求，公司发动干部职工购买兵器工业集团对口扶贫地区黑龙江甘南县和云南红河县的农副产品，广大干部职工心系贫困地区，踊跃购买了 30 余万元的大米、小米、鸭蛋、木耳等农副产品。

(4) 2020 年年初有全国级困难职工档案 8 户，自治区临时困难职工档案 10 户。截至 2020 年 6 月底，全国级困难职工解困脱困 6 户，实现解困脱困率 75%。

### 5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

(1) 下半年，按照全年扶贫工作计划，将向包头市固阳县银号镇捐赠扶贫资金 15 万元。

(2) 深入对口扶贫地区开展走访调研，积极帮助贫困地区开展脱贫攻坚工作，使脱贫攻坚目标的圆满收官。

(3) 加大帮扶力度, 认真做好金秋助学工作, 积极开展心理健康教育活动, 通过开展心理健康知识讲座、团体辅导、咨询等活动, 为职工心理解压, 做好精神抚慰。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用  不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

##### 1. 排污信息

适用  不适用

公司重要子公司山西北方机械制造有限责任公司产生的主要污染物为化学需氧量、氨氮、六价铬、总铬、二氧化硫、氮氧化物、烟尘等。

##### 工业废水排放情况

公司有废水总排放口 2 个, 分别位于公司东、西两侧。公司工业废水经处置后达到《污水综合排放标准》(GB8798-1996) 标准, 排放进入城市污水处理厂。废水中污染物的排放浓度均小于国家《污水综合排放标准》(GB8798-1996) 标准。2020 年上半年废水排放量为 2.306 万吨; 化学需氧量排放 1152.98 千克; 氨氮排放 115.30 千克; 六价铬排放 0.097 千克; 总铬排放 0.215 千克; 总镍排放 0.323 千克。

##### 废水污染物排放浓度情况

序号	日期	污染物名称	排放浓度 (mg/L)	标准值	备注
1	1.06	总铬	0.06	Cr <sup>6+</sup> 0.2 mg/L 总铬 1 mg/L 总镍: 0.5 mg/L	车间 排口
		Cr <sup>6+</sup>	0.008		
		总镍	ND		
2	2.11	总铬	0.024		
		Cr <sup>6+</sup>	0.01		
		总镍	0.095		
3	3.13	总铬	ND		
		Cr <sup>6+</sup>	ND		
		总镍	0.094		
4	4.05	总铬	0.058		车间 排口
		Cr <sup>6+</sup>	0.018		
		总镍	0.062		
5	5.17	总铬	0.032		
		Cr <sup>6+</sup>	ND		
		总镍	0.162		
6	6.22	总铬	0.244		
		Cr <sup>6+</sup>	0.02		
		总镍	ND		
7	3.11	pH 值	7.30	pH 值: 6-9 悬浮物: 400 mg/L 化学需氧量: 500 mg/L 生化需氧量: 300 mg/L 石油类: 20 mg/L 氨氮: 45mg/L	废水总排 口东
		化学需氧量	327		
		生化需氧量	88.9		
		氨氮	42.9		
		悬浮物	104		
总磷	7.12				

序号	日期	污染物名称	排放浓度 (mg/L)	标准值	备注	
8	05.08	动植物油	3.21	总铜: 2 mg/L 总锌: 5 mg/L	废水总排 口西	
		pH	7.74			
		化学需氧量	290			
		氨氮	43.1			
		悬浮物	128			
		总磷	7.74			
		总氮	106			
		石油类	1.88			
		总铜	ND			
		总锌	ND			
		总铁	0.187			
	05.08	总铝	0.344		废水总排 口东	
		pH 值	6.62			
		化学需氧量	134			
		生化需氧量	33.6			
		氨氮	43.1			
		悬浮物	46.7			
		总磷	4.09			
		动植物油	0.120			废水总排 口西
		pH	7.40			
		化学需氧量	222			
		氨氮	42.8			
悬浮物	51.7					
总磷	4.98					
总氮	98.8					
石油类	0.603					
总铜	ND					
总锌	ND					
总铁	0.369					
总铝	0.250					

### 工业废气排放情况

公司有 4 台天然气锅炉，其中 3 台锅炉（2 台 10 吨天然气锅炉、1 台 5 吨天然气锅炉）位于公司东侧运行保障中心，用于公司冬季采暖。1 台 1 吨天然气锅炉位于公司西侧表面处理分公司，用于公司非采暖季的表面处理生产供汽。锅炉产生的烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 及均达标排放，排放浓度小于国家《锅炉大气污染物综合排放标准》要求限值。满足国家《锅炉大气污染物综合排放标准》（GB3271-2014）。2020 年上半年，二氧化硫排放 203.67 千克；氮氧化物 2117.04 千克；工业烟尘 271.56 千克。

### 废气排放物浓度

序号	监测日期	监测项目	标态烟气 (Nm <sup>3</sup> /h)	监测结果 (mg/m <sup>3</sup> )	监测点位	备注
	01.15	氮氧化物	3486	61	井式炉	
		氮氧化物	4671	68	台车炉	

序号	监测日期	监测项目	标态烟气 (Nm <sup>3</sup> /h)	监测结果 (mg/m <sup>3</sup> )	监测点位	备注
		氮氧化物	3133	86	1t 锅炉	
		氮氧化物	5373	78	5t 锅炉	
		氮氧化物	4858	91	5t 锅炉	
	01.16	氮氧化物	4455	86	10t 锅炉	
		氮氧化物	3332	91	1t 锅炉	
	02.26	氮氧化物	5457	80	5t 锅炉	
		氮氧化物	4817	94	5t 锅炉	
		氮氧化物	4686	97	10t 锅炉	
	02.27	氮氧化物	3060	69	井式炉	
		氮氧化物	4485	77	台车炉	
		氮氧化物	3274	89	1t 锅炉	
	03.10	氮氧化物	5444	98	5t 锅炉	
		氮氧化物	4818	81	5t 锅炉	
		氮氧化物	4546	86	10t 锅炉	
	03.11	氮氧化物	2911	87	井式炉	
		氮氧化物	4482	67	台车炉	
		氮氧化物	3065	94	井式炉	
	04.02	氮氧化物	8632	64	台车炉	
		氮氧化物	3403	86	锅炉	
		氮氧化物	2916	98	井式炉	
	05.08	氮氧化物	8992	70	台车炉	
	05.10	氮氧化物	3350	97	锅炉	
		氮氧化物	2904	65	井式炉	
	06.04	氮氧化物	9117	72	台车炉	
		氮氧化物	3293	74	锅炉	

### 危险废物管理情况

公司强化危险废物源头和过程管控，多次接受国家、地方环保部门的监督检查，在危险废物储存、管理方面认真执行国家环境保护管理制度要求。2020 年上半年公司委托山西省太原固体废物处置中心（有限公司）处置各类危废共计 41.02 吨。

### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司共有废水治理设施 1 套，废气治理设备设施 5 台套，完好运行率 100%，防治污染设施与生产设施同时启动运行，保证污染物达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

公司严格执行建设项目“三同时”制度，2020 年公司新增项目：对铆焊工房工位进行改造，并新增焊烟除尘设施。现已经编写完成环评报告，完成手工工位改造方案编制和整体除尘方案优，目前正在编制招标文件。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司依据《环境风险源辨识和评估方法》开展环境风险源辨识与评估工作。公司现有环境污染事故综合应急预案 1 个、易燃易爆危险化学品泄漏等专项应急预案 6 个。公司每年制定应急演练计划，按计划开展应急预案的演练工作。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司编制了自行监测方案，内容有废水和废气的监测点位、监测项目、频次和执行标准等，与太原华环生态环境监测服务有限公司签订了委托监测合同。每日对电镀废水处理站六价铬、总铬、总镍进行监测；每月对热处理和锅炉产生的氮氧化物及 2 个废水总排口中污染物进行采样监测；每半年对电镀生产线产生的铬酸雾、硫酸雾、氯化氢和氮氧化物进行一次采样监测；每年对热处理排放的颗粒物、二氧化硫和锅炉排放的颗粒物、二氧化硫、黑度以及喷砂和抛丸排放的颗粒物、厂界废气进行监测。2020 年上半年污染排放浓度均达标。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2020 年上半年继续按照环境管理体系要求开展环保管理工作。

## (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

内蒙古第一机械集团股份有限公司本部（以下简称公司本部）不属于 2020 年包头市重点排污单位，产生的主要污染物为化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、工业烟尘、颗粒物等。

### 1. 工业废水排放情况

公司本部工业废水通过废水处理站处置后达到《城市污水再生利用工业用水水质》（GB/T19923-2005）标准，全部回用到工业用水管网，实现工业废水零排放，每年节约新鲜用水 40 余万吨，提高了水资源综合利用率，实现社会效益、经济效益和环境效益协调发展，忠实履行了央企的社会责任。

### 2. 工业废气排放情况

公司本部产生的大气污染物主要为二氧化硫、氮氧化物、工业烟尘及颗粒物，均达标排放。满足国家《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB 9076-1996）等污染物排放标准。

### 3. 危险废物管理情况

公司强化危险废物源头和过程管控，多次接受国家、地方环保部门的监督检查，在危险废物储存、管理方面认真执行国家、地方和行业的环境保护管理制度及要求。

## (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

限售股份变动情况

适用 不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	44,024
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
内蒙古第一机械集团有限公司	0	873,119,209	51.68	0	无	0	国有法人
中兵投资管理有限责任公司	0	54,435,468	3.22	0	无	0	国有法人
兴业银行股份有限公司-兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	47,718,802	47,718,802	2.82	0	无	0	未知
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	45,605,992	45,605,992	2.70	0	无	0	未知
山西北方机械控股有限公司	0	43767822	2.59	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司-易方达国防军工混合型证券投资基金	-769,173	27,506,000	1.63	0	无	0	未知
招商银行股份有限公司-兴全合泰混合型证券投资基金	6,150,919	20,314,396	1.20	0	无	0	未知

中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	-493,609	19,462,369	1.15	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	4,033,887	18,000,094	1.07	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司一交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	7,905,566	17,163,551	1.02	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
内蒙古第一机械集团有限公司	873,119,209			人民币普通股	873,119,209		
中兵投资管理有限责任公司	54,435,468			人民币普通股	54,435,468		
兴业银行股份有限公司一兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	47,718,802			人民币普通股	47,718,802		
兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金	45,605,992			人民币普通股	45,605,992		
山西北方机械控股有限公司	43,767,822			人民币普通股	43,767,822		
中国建设银行股份有限公司一易方达国防军工混合型证券投资基金	27,506,000			人民币普通股	27,506,000		
招商银行股份有限公司一兴全合泰混合型证券投资基金	20,314,396			人民币普通股	20,314,396		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	19,462,369			人民币普通股	19,462,369		
香港中央结算有限公司	18,000,094			人民币普通股	18,000,094		
中国农业银行股份有限公司一交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	17,163,551			人民币普通股	17,163,551		



上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，内蒙古第一机械集团有限公司与中兵投资管理有限责任公司的实际控制人同为中国兵器工业集团有限公司，山西北方机械控股有限公司为内蒙古第一机械集团有限公司的全资子公司，三者构成法定的一致行动关系，为一致行动人。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李志亮	监事会主席	选举
李勇	原监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

李勇先生因工作调动原因不再担任公司监事会主席职务，李志亮先生不再担任公司董事、副总经理。经公司六届八次监事会、2019 年年度股东大会审议通过，选举李志亮先生担任公司第六届监事会主席。

## 三、其他说明

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	9,036,305,282.37	12,676,834,988.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	193,655,856.44	569,062,688.35
应收账款	七、5	791,996,465.03	671,896,481.37
应收款项融资	七、6	8,631,304.24	26,837,200.00
预付款项	七、7	2,519,508,114.32	2,531,269,197.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	15,837,503.02	9,977,038.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,946,567,418.75	3,581,898,149.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	504,142,385.99	520,608,038.13
流动资产合计		16,016,644,330.16	20,588,383,782.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	七、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资	七、18	3,001,316.00	3,001,316.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	23,402,621.55	23,826,363.63
固定资产	七、21	1,993,931,129.42	2,060,435,624.82
在建工程	七、22	183,390,764.92	192,683,922.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	2,309,037,641.57	2,350,108,780.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	44,329,329.94	41,846,766.32
其他非流动资产	七、31	49,015,895.60	53,494,748.56
非流动资产合计		4,636,108,699.00	4,755,397,522.63
资产总计		20,652,753,029.16	25,343,781,304.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	55,000,000.00	95,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	804,665,109.90	4,325,287,312.29
应付账款	七、36	3,911,305,319.91	2,090,822,699.62
预收款项			9,038,586,612.57
合同负债	七、38	5,606,563,101.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	51,549,593.73	33,858,363.20
应交税费	七、40	70,753,833.74	77,125,300.81
其他应付款	七、41	102,120,591.36	52,504,301.29
其中：应付利息			
应付股利		1,864,033.85	2,086,989.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,601,957,549.88	15,713,184,589.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	七、48	390,056,930.85	364,638,334.13
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,409,119.11	2,646,270.00
递延收益	七、51	18,597,861.81	17,273,988.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		411,063,911.77	384,558,592.89
负债合计		11,013,021,461.65	16,097,743,182.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,689,631,817.00	1,689,631,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	4,314,848,018.30	4,314,848,018.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	71,206,363.20	54,472,915.29
盈余公积	七、59	244,167,263.06	244,167,263.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,253,829,289.45	2,875,870,353.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,573,682,751.01	9,178,990,367.49
少数股东权益		66,048,816.50	67,047,754.51
所有者权益（或股东权益）合计		9,639,731,567.51	9,246,038,122.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,652,753,029.16	25,343,781,304.67

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,456,718,858.61	10,381,606,229.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		254,983,306.18	844,088,526.41
应收账款	十七、1	530,333,776.87	724,401,269.99
应收款项融资			
预付款项		2,371,238,714.67	2,435,750,719.82
其他应收款	十七、2	34,915,777.35	33,550,172.07
其中：应收利息			
应收股利			

存货		2,708,832,242.39	3,365,658,992.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,986,643.34	512,237,077.16
流动资产合计		13,858,009,319.41	18,297,292,987.24
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,335,851,134.71	1,324,413,134.71
其他权益工具投资		3,001,316.00	3,001,316.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,958,100.00	16,227,776.00
固定资产		1,586,926,108.84	1,634,100,399.81
在建工程		128,885,613.32	142,830,996.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,228,196,192.57	2,268,166,062.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,410,882.42	8,053,246.53
其他非流动资产		9,444,391.63	14,360,078.35
非流动资产合计		5,316,673,739.49	5,411,153,010.98
资产总计		19,174,683,058.90	23,708,445,998.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		533,218,577.15	3,888,538,146.56
应付账款		3,151,687,213.84	1,495,986,888.74
预收款项			8,770,939,128.88
合同负债		5,501,063,218.97	
应付职工薪酬		35,565,564.76	17,449,555.13
应交税费		58,051,795.99	67,390,571.08
其他应付款		181,216,132.84	149,266,775.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,460,802,503.55	14,389,571,066.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		336,190,038.96	316,771,442.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,304,920.73	14,581,047.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,494,959.69	331,352,489.92
负债合计		9,811,297,463.24	14,720,923,556.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,689,631,817.00	1,689,631,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,396,606,245.65	5,396,606,245.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		62,618,166.69	49,971,113.67
盈余公积		244,167,263.06	244,167,263.06
未分配利润		1,970,362,103.26	1,607,146,002.83
所有者权益（或股东权益）合计		9,363,385,595.66	8,987,522,442.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,174,683,058.90	23,708,445,998.22

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		5,331,365,297.12	5,314,628,144.68
其中：营业收入	七、61	5,331,365,297.12	5,314,628,144.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,890,986,605.54	4,942,233,812.01
其中：营业成本	七、61	4,762,982,145.99	4,787,643,379.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	七、62	10,409,542.35	9,127,785.12
销售费用	七、63	9,596,056.28	17,980,122.15
管理费用	七、64	175,177,930.98	168,223,109.51
研发费用	七、65	91,655,223.35	95,122,093.28
财务费用	七、66	-158,834,293.41	-135,862,677.85
其中：利息费用		3,190,570.15	2,137,641.82
利息收入		161,355,171.24	137,459,244.90
加：其他收益	七、67	341,533.45	310,770.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,769,320.25	19,529,126.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-14,084,434.66	-1,286,211.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-494,262.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		430,910,848.02	390,948,018.65
加：营业外收入	七、74	535,657.62	138,755.71
减：营业外支出	七、75	1,279,926.92	229,432.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,166,578.72	390,857,341.49
减：所得税费用	七、76	53,569,978.25	54,666,726.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		376,596,600.47	336,190,614.50
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		376,596,600.47	336,190,614.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		377,958,935.61	334,146,739.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,362,335.14	2,043,875.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		376,596,600.47	336,190,614.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		377,958,935.61	334,146,739.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,362,335.14	2,043,875.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.224	0.198
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.224	0.198

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	4,573,436,371.83	4,413,036,188.57
减：营业成本	十七、4	4,097,436,740.05	3,999,688,139.26
税金及附加		6,847,199.46	6,356,085.67
销售费用		1,027,640.81	1,359,079.76
管理费用		129,402,478.30	125,664,781.53
研发费用		68,193,745.58	60,990,927.41
财务费用		-143,496,434.59	-125,752,807.98
其中：利息费用			
利息收入		143,636,659.34	104,687,745.34
加：其他收益		276,126.95	261,570.60
投资收益（损失以“-”号填	十七、5	4,769,320.25	19,529,126.64



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,242,649.21	687,568.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-494,262.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		417,333,537.61	365,208,248.47
加：营业外收入		1,019.81	36,981.93
减：营业外支出		1,273,323.15	185,115.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		416,061,234.27	365,060,114.45
减：所得税费用		52,845,133.84	50,838,556.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,216,100.43	314,221,557.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,216,100.43	314,221,557.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		363,216,100.43	314,221,557.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,457,681,973.64	3,969,741,802.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		218,533.42	3,235,779.96
收到其他与经营活动有关的现金	七、78.（1）	312,764,674.90	412,220,684.14
经营活动现金流入小计		2,770,665,181.96	4,385,198,266.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,092,312,126.85	3,436,944,451.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		490,962,789.58	525,321,793.97
支付的各项税费		83,172,628.62	86,715,158.61

支付其他与经营活动有关的现金	七、78. (2)	196,500,708.44	215,505,830.80
经营活动现金流出小计		4,862,948,253.49	4,264,487,235.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,092,283,071.53	120,711,031.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,769,320.25	15,494,455.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78. (3)	500,000.00	
投资活动现金流入小计		155,269,320.25	445,494,455.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,870,224.57	25,964,053.10
投资支付的现金		140,000,000.00	210,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78. (4)	75,934.00	175,000.00
投资活动现金流出小计		183,946,158.57	236,139,053.10
投资活动产生的现金流量净额		-28,676,838.32	209,355,402.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78. (5)	536,183,098.76	344,273,872.67
筹资活动现金流入小计		536,183,098.76	344,273,872.67
偿还债务支付的现金		41,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,736.81	2,042,643.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78. (6)	215,737,952.67	305,137,055.15
筹资活动现金流出小计		258,337,689.48	307,179,698.60
筹资活动产生的现金流量净额		277,845,409.28	37,094,174.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,843,114,500.57	367,160,607.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,545,728,009.84	6,452,692,822.78

六、期末现金及现金等价物余额	8,702,613,509.27	6,819,853,430.19
----------------	------------------	------------------

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,043,047,128.55	3,517,127,914.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		267,772,136.41	369,569,430.91
经营活动现金流入小计		2,310,819,264.96	3,886,697,345.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,137,509,705.13	2,873,250,005.83
支付给职工及为职工支付的现金		367,650,248.83	392,663,494.15
支付的各项税费		67,635,439.94	54,070,851.78
支付其他与经营活动有关的现金		149,955,414.58	170,356,282.45
经营活动现金流出小计		3,722,750,808.48	3,490,340,634.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,411,931,543.52	396,356,711.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,769,320.25	15,494,455.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,769,320.25	445,494,455.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,317,088.10	17,948,734.23
投资支付的现金		151,438,000.00	210,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,755,088.10	227,948,734.23
投资活动产生的现金流量净额		-35,985,767.85	217,545,720.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		346,939,959.84	175,977,748.50
筹资活动现金流入小计		346,939,959.84	175,977,748.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,643,010.32	102,901,705.39
筹资活动现金流出小计		100,643,010.32	102,901,705.39
筹资活动产生的现金流量净额		246,296,949.52	73,076,043.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,201,620,361.85	686,978,475.44
加：期初现金及现金等价物余额		8,528,383,402.54	5,325,716,828.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,326,763,040.69	6,012,695,304.10

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,689,631,817.00				4,314,848,018.30			54,472,915.29	244,167,263.06		2,875,870,353.84		9,178,990,367.49	67,047,754.51	9,246,038,122.00
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,689,631,817.00				4,314,848,018.30			54,472,915.29	244,167,263.06		2,875,870,353.84		9,178,990,367.49	67,047,754.51	9,246,038,122.00

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							16,733,447.91			377,958,935.61		394,692,383.52	-998,938.01	393,693,445.51
(一)综合收益总额										377,958,935.61		377,958,935.61	-1,362,335.14	376,596,600.47
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益														

权益 的金 额																			
4. 其 他																			
(三) 利润 分配																			
1. 提 取盈 余公 积																			
2. 提 取一 般风 险准 备																			
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配																			
4. 其 他																			
(四) 所有 者权 益内 部结 转																			
1. 资 本公 积转 增资 本(或																			



股本)														
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五) 专项 储备							16,733,447.9 1					16,733,447.91	363,397.13	17,096,845.04
1. 本 期提 取							20,968,815.8 0					20,968,815.80	615,141.06	21,583,956.86
2. 本							4,235,367.89					4,235,367.89	251,743.93	4,487,111.82

期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,689,631,817.00				4,314,848,018.30			71,206,363.20	244,167,263.06		3,253,829,289.45		9,573,682,751.01	66,048,816.50	9,639,731,567.51

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,689,631,817.00				4,114,448,018.30			45,349,981.00	191,994,041.83		2,410,069,382.25		8,451,493,240.38	62,676,644.95	8,514,169,885.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本 年期 初余 额	1,689,631,817.0 0			4,114,448,018.3 0			45,349,981.0 0	191,994,041.8 3		2,410,069,382.2 5		8,451,493,240.3 8	62,676,644.9 5	8,514,169,885.3 3
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）							11,985,675.2 0			334,146,739.07		346,132,414.27	2,086,658.99	348,219,073.26
（一） 综合 收益 总额										334,146,739.07		334,146,739.07	2,043,875.43	336,190,614.50
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入														

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结															

转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)							11,985,675.20					11,985,675.20	42,783.56	12,028,458.76	

专项储备														
1. 本期提取						19,872,882.80					19,872,882.80	396,667.25	20,269,550.05	
2. 本期使用						7,887,207.60					7,887,207.60	353,883.69	8,241,091.29	
(六) 其他														
四、本期末余额	1,689,631,817.00			4,114,448,018.30		57,335,656.20	191,994,041.83		2,744,216,121.32		8,797,625,654.65	64,763,303.94	8,862,388,958.59	

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,689,631,817.00				5,396,606,245.65			49,971,113.67	244,167,263.06	1,607,146,002.83	8,987,522,442.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,689,631,817.00				5,396,606,245.65			49,971,113.67	244,167,263.06	1,607,146,002.83	8,987,522,442.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,647,053.02		363,216,100.43	375,863,153.45
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资										363,216,100.43	363,216,100.43

本										43	00.43
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								12,647,053.02			12,647,053.02
1. 本期提取								16,090,463.72			16,090,463.72
2. 本期使用								3,443,410.70			3,443,410.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,689,631,817.00				5,396,606,245.65			62,618,166.69	244,167,263.06	1,970,362,103.26	9,363,385,595.66

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	1,689,631,817.00				5,196,206,245.65			40,993,636.33	191,994,041.83	1,191,655,230.78	8,310,480,971.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,689,631,817.00				5,196,206,245.65			40,993,636.33	191,994,041.83	1,191,655,230.78	8,310,480,971.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,923,872.62			314,221,557.50	324,145,430.12
（一）综合收益总额										314,221,557.50	314,221,557.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							9,923,872.62				9,923,872.62
1. 本期提取							15,975,894.0				15,975,894.0



								1			1
2. 本期使用								6,052,021.39			6,052,021.39
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,689,631,817 .00				5,196,206,24 5.65			50,917,508.9 5	191,994,041. 83	1,505,876,78 8.28	8,634,626,40 1.71

法定代表人：李全文 主管会计工作负责人：李健伟 会计机构负责人：洪刚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古第一机械集团股份有限公司（以下简称“公司”，原“包头北方创业股份有限公司”）经国家经济贸易委员会以《国经贸企改[2000]1248号文》批复同意以发起方式设立，经内蒙古自治区工商行政管理局核准于2000年12月29日成立，原注册资本人民币8,000.00万元。

2004年4月16日，经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2004]44号”文核准，公司于2004年4月26日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股5000万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币7.20元。公司此次发行后的股本为人民币130,000,000.00元，并于2004年6月1日在内蒙古自治区工商行政管理局变更工商注册登记。

根据公司2006年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]495号《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复的通知》，2008年6月2日，公司向八名投资人定向增发有限售期限制的股票43,230,000.00股，增加注册资本人民币43,230,000.00元，本次变更后公司注册资本为人民币173,230,000.00元。

根据公司2012年第二次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1377号文《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意公司向特定投资者非公开发行不超过5,600万股（含5,600万股）A股股票并经上海证券交易所同意，公司于2012年12月12日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了55,333,333股人民币普通股（A股）增加注册资本55,333,333.00元，本次变更后公司注册资本为人民币228,563,333.00元。

根据公司2013年4月22日召开的第五届二次董事会会议决议、2013年6月6日召开的2012年度股东大会决议，公司以2012年12月31日总股本22,856.3333万股为基数，以资本公积转增注册资本，向全体股东每10股转增10股，新增注册资本228,563,333.00元，转增后公司注册资本变更为457,126,666.00元。

根据公司2014年3月24日召开的第五届八次董事会会议决议、2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本45,712.6666万股为基数，以资本公积转增注册资本，向全体股东每10股转增8股，新增注册资本365,701,333.00元，转增后公司注册资本变更为822,827,999.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》及中国证券监督管理委员会《关于核准包头北方创业股份有限公司向内蒙古第一机械集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金》（证监许可[2016]2041号）核准，同意向内蒙古第一机械集团有限公司（以下简称“一机集团”）非公开发行股份675,532,214股购买其持有的主要经营性资产及负债；同意向一机集团全资子公司山西北方机械控股有限公司非公开发行股份43,767,822股购买其持有山西北方机械制造有限责任公司100.00%的股权。同意公司向特定投资者非公开发行不超过人民币普通股（A股）188,770,571股。公司以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了人民币普通股（A股）147,503,782股。经此发行，注册资本变更为人民币1,689,631,817.00元。

公司五届三十四次董事会审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修改公司章程的议案》，同意名称由“包头北方创业股份有限公司”变更为“内蒙古第一机械集团股份有限公司”，公司英文名称由“BaotouBeifangChuangyeCo.,Ltd.”变更为“InnerMongoliaFirstMachineryGroupCo.,Ltd.”，公司住所由“包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区”变更为“包头市青山区民主路”及对《公司章程》的相应条款进行修订，上述变更事项已经公司2016年10月21日召开的公司2016年第三次临时股东大会审议批准。

统一社会信用代码：91150000720180740Y；

注册地址：内蒙古自治区包头市青山区民主路；

法定代表人：李全文；

注册资本：1,689,631,817.00元；

母公司：内蒙古第一机械集团有限公司；

集团最终母公司：中国兵器工业集团有限公司。

**(二) 公司业务性质和主要经营活动**

公司属于机械制造行业。

一般经营项目：坦克装甲车辆及轮式装甲车辆设计、研发、制造、销售及售后服务；机械制造；汽车、专用汽车、铁路车辆、工程机械整车及零配件设计、研发、制造、采购、销售及售后服务；本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及技术的进口业务；冶炼冲锻工具制造、计算机软件、集装箱配件、金属制品、非金属制品、橡胶制品、塑料制品、铸造材料、模具、普通机械、环保设备、回转支承产品、压力容器产品、特种防护产品、安全应急装备设计、研发、制造、销售及售后服务；铁路机车、货车、客车零部件以及高铁零部件的研制、开发、生产、销售；航空、航天、船舶机械、石油机械、煤炭机械、包装机械、电力设备、风力发电设备零部件的研制、开发、生产、采购、销售及技术服务；矿山机械、液压成型设备及元部件设计、开发、生产、采购、销售及技术服务；煤机设备制造、销售及维修；进出口业务经营(国家禁止或限制公司经营的商品和技术除外)；机械设备安装；特种车辆及零部件研制、开发、生产、采购、销售、维修及技术服务；技术服务；产品试验检测；金属材料、建筑材料、化工产品(危险品除外)的购销；冶金机械；铸造、机械加工、精密加工、装配焊接、组焊装配、数控切割、冲压、特种材料处理、热处理、表面热处理、防腐涂装、劳务分包、仓储、装卸、采掘工程承包,自有房屋租赁,机械设备租赁及其技术咨询服务；普通货运；氮气制品、氩气制品、二氧化碳制品、氧气制品生产、销售；检测和校准技术服务；机电设备保全、修理(安装)、改造。许可经营项目：无。

**2. 合并财务报表范围**

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
包头北方创业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山西北方机械制造有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	参股子公司	二级	35.27	35.27

**四、财务报表的编制基础****1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

**2. 持续经营**

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/10）、收入的确认时点（附注五/38）等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或

业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。  
 2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。  
 3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本

金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产。
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。



## 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- a. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- b. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A. 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- ② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B. 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- ② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- 1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### A. 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺

的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### B. 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### C. 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### D. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	依据票据类型
军工商业承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
大型央企商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
其他商业承兑票据组合	除上述以外的商业承兑汇票

对于划分为风险组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. 6. 金融工具减值。

对于应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

**(1) 单项金额重大计提预期信用损失的应收账款**

单项金额重大计提预期信用损失的应收账款的确认标准：金额在 500.00 万元以上（含）的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款**

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据客户特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 解缴部队组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况，认为因解缴部队产品发生的应收款项具有相同的信用风险特征，确定为一个组合分类。	预期信用损失率

组合 2:关联方组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况,认为与兵器工业集团公司及其所属公司之间发生的应收账款可以确定为一个组合分类。	预期信用损失率
组合 3:账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计,参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

对于划分为风险组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

### (3) 单项金额不重大计提预期信用损失的应收账款

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况,认为与兵器工业集团公司及其所属公司之间发生的其他应收款可以确定为一个组合分类。	预期信用损失率
组合 2: 非关联方组合	除上述组合之外的其他应收款项	预期信用损失率

对于划分为风险组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 15. 存货

适用  不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时军品所用材料按照先进先出计价外，其他材料采用月末一次加权平均法计价。产成品发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 1) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 2) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 初始投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**(2) 后续计量及损益确认****1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。



本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目

等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ① 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ② 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a. 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

b. 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a. 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

b. 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；b. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；c. 与被投资单位之间发生重要交易；d. 向被投资单位派出管理人员；e. 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5%	2.375%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3、5	2.375-6.47
机器设备	年限平均法	8-28	3、5	3.39-12.13
动力设备	年限平均法	18	5	5.28
运输工具	年限平均法	6-12	3、5	6.79-16.17
电子设备	年限平均法	4-28	3、5	3.29-24.25

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用□不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用□不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

2) 借款费用已经发生;

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括包括土地使用权、商标权、特许权、专利权、软件等。

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### ②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### a. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证规定期限

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	权证规定期限
特许权	10 年	权证规定期限
专利权	10 年	权证规定期限
软件	5 年、10 年	合同规定的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### b. 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资

产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债核算企业已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或者企业已经取得了无条件收取合同对价权利的，企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或者应收的金额，确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 预计负债**

√适用□不适用

## (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**36. 股份支付**

√适用□不适用

## (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担



负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 1) 军品收入确认时点

对于直接解缴部队的整车军品，经军方验收取得合格证等时确认销售收入；对于军品配套和军品贸易业务，在取得双方交接凭单后确认收入。

##### 2) 民品收入确认时点

一般情况下，确认民品收入的具体时点为：货物已发运，所有权凭证已转移，取得对方收货确认单据后确认收入。

公司民品收入主要为全资子公司包头北方创业有限责任公司铁路车辆产品收入、自备车收入和出口车辆收入。

铁路车辆产品：新造车辆竣工后，经铁路局在《新造车辆竣工移交记录》上签署产品监造专用章，公司通过铁路发车，取得接收车站在《新造车辆竣工移交记录》签章后确认收入。

自备车：取得客户签章（或签名）《车辆交接确认单》或《新造车辆竣工移交记录》确认收

入；

出口车：取得出口货物报关单等确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 39. 合同成本

适用  不适用

## 40. 政府补助

适用  不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

**2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 22. 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行财政部《企业会计准则第14号——收入》《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》，对原会计政策相关内容进行调整	2020年4月26日，公司六届八次董事会决议通过了《关于部分会计政策变更的议案》	2020年1月1日	执行新收入准则对本公司无重大影响。

## (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	12,676,834,988.42	12,676,834,988.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	569,062,688.35	569,062,688.35	
应收账款	671,896,481.37	671,896,481.37	
应收款项融资	26,837,200.00	26,837,200.00	
预付款项	2,531,269,197.20	2,531,269,197.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,977,038.92	9,977,038.92	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,581,898,149.65	3,581,898,149.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	520,608,038.13	520,608,038.13	
流动资产合计	20,588,383,782.04	20,588,383,782.04	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具投资	3,001,316.00	3,001,316.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	23,826,363.63	23,826,363.63	
固定资产	2,060,435,624.82	2,060,435,624.82	
在建工程	192,683,922.85	192,683,922.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,350,108,780.45	2,350,108,780.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	41,846,766.32	41,846,766.32	
其他非流动资产	53,494,748.56	53,494,748.56	
非流动资产合计	4,755,397,522.63	4,755,397,522.63	

资产总计	25,343,781,304.67	25,343,781,304.67	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	95,000,000.00	95,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,325,287,312.29	4,325,287,312.29	
应付账款	2,090,822,699.62	2,090,822,699.62	
预收款项	9,038,586,612.57		-9,038,586,612.57
合同负债		9,038,586,612.57	9,038,586,612.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,858,363.20	33,858,363.20	
应交税费	77,125,300.81	77,125,300.81	
其他应付款	52,504,301.29	52,504,301.29	
其中：应付利息			
应付股利	2,086,989.63	2,086,989.63	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	15,713,184,589.78	15,713,184,589.78	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	364,638,334.13	364,638,334.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,646,270.00	2,646,270.00	
递延收益	17,273,988.76	17,273,988.76	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	384,558,592.89	384,558,592.89	
负债合计	16,097,743,182.67	16,097,743,182.67	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,689,631,817.00	1,689,631,817.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,314,848,018.30	4,314,848,018.30	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	54,472,915.29	54,472,915.29	
盈余公积	244,167,263.06	244,167,263.06	
一般风险准备			
未分配利润	2,875,870,353.84	2,875,870,353.84	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	9,178,990,367.49	9,178,990,367.49	
少数股东权益	67,047,754.51	67,047,754.51	
所有者权益(或股东权益) 合计	9,246,038,122.00	9,246,038,122.00	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	25,343,781,304.67	25,343,781,304.67	

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	10,381,606,229.37	10,381,606,229.37	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	844,088,526.41	844,088,526.41	
应收账款	724,401,269.99	724,401,269.99	
应收款项融资			
预付款项	2,435,750,719.82	2,435,750,719.82	
其他应收款	33,550,172.07	33,550,172.07	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	3,365,658,992.42	3,365,658,992.42	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	512,237,077.16	512,237,077.16	
流动资产合计	18,297,292,987.24	18,297,292,987.24	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,324,413,134.71	1,324,413,134.71	
其他权益工具投资	3,001,316.00	3,001,316.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,227,776.00	16,227,776.00	
固定资产	1,634,100,399.81	1,634,100,399.81	
在建工程	142,830,996.88	142,830,996.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,268,166,062.70	2,268,166,062.70	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,053,246.53	8,053,246.53	
其他非流动资产	14,360,078.35	14,360,078.35	
非流动资产合计	5,411,153,010.98	5,411,153,010.98	
资产总计	23,708,445,998.22	23,708,445,998.22	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,888,538,146.56	3,888,538,146.56	
应付账款	1,495,986,888.74	1,495,986,888.74	
预收款项	8,770,939,128.88		-8,770,939,128.88
合同负债		8,770,939,128.88	8,770,939,128.88
应付职工薪酬	17,449,555.13	17,449,555.13	
应交税费	67,390,571.08	67,390,571.08	
其他应付款	149,266,775.70	149,266,775.70	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	14,389,571,066.09	14,389,571,066.09	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	316,771,442.24	316,771,442.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,581,047.68	14,581,047.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	331,352,489.92	331,352,489.92	
负债合计	14,720,923,556.01	14,720,923,556.01	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,689,631,817.00	1,689,631,817.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,396,606,245.65	5,396,606,245.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	49,971,113.67	49,971,113.67	
盈余公积	244,167,263.06	244,167,263.06	
未分配利润	1,607,146,002.83	1,607,146,002.83	



所有者权益（或股东权益）合计	8,987,522,442.21	8,987,522,442.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,708,445,998.22	23,708,445,998.22	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%/13%
增值税	不动产租赁服务	10%/9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育税附加	缴纳的增值税	3%
地方教育税附加	缴纳的增值税	2%
个人所得税	工资薪金、股息、红利	3-45%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
内蒙古第一机械集团股份有限公司	15%
山西北方机械制造有限责任公司	15%
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	15%
包头北方创业有限责任公司	15%

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

1) 公司军品销售收入按照《关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28 号）的有关规定，公司按军品合同清单免征增值税。

(2) 按照《财政部国家税务总局关于中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司所属企业城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2016〕5 号）的有关规定，免征除办公、生活用地外的其他用地城镇土地使用税。

(3) 2017 年 12 月 11 日公司及公司子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局认定为高

高新技术企业，发证日期为 2017 年 12 月 11 日，有效期三年。按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 2017 年 12 月 11 日公司子公司山西北方机械制造有限公司经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局认定为高新技术企业，发证日期为 2016 年 12 月 1 日，有效期三年。按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 包头北方创业有限责任公司依据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税 2011 58 号)文件精神，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的相关规定，2017 年已针对优惠事项进行备案，延用 2015 年已办理相关备案手续，按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		112.62
银行存款	8,702,613,509.27	10,545,727,897.22
其他货币资金	333,691,773.10	2,131,106,978.58
合计	9,036,305,282.37	12,676,834,988.42
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 交易性金融资产

适用  不适用

### 3. 衍生金融资产

适用  不适用

### 4. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,255,600.28	122,179,546.22
商业承兑票据	92,400,256.16	446,883,142.13
合计	193,655,856.44	569,062,688.35

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	102,571,186.10

商业承兑票据	
合计	102,571,186.10

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,080,370.71	15,255,732.60
商业承兑票据	2,387,270.00	7,720,000.00
合计	25,467,640.71	22,975,732.60

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票组合	94,255,600.28	48.67			94,255,600.28	122,179,546.22	27.47			122,179,546.22
军工商业承兑汇票组合	73,347,256.20	37.88			73,347,256.20	416,734,123.84	67.23			416,734,123.84
其他商业承兑汇票组合	26,053,000.00	13.45			26,053,000.00	30,149,018.29	5.30			30,149,018.29
合计	193,655,856.44	/		/	193,655,856.44	569,062,688.35	/		/	569,062,688.35

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	723,079,904.76
1 年以内小计	723,079,904.76
1 至 2 年	75,554,810.51
2 至 3 年	12,012,648.35
3 年以上	
3 至 4 年	115,157,643.96
4 至 5 年	1,560,926.63
5 年以上	23,804,126.45
合计	951,170,060.66

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	116,609,401.92	12.26	116,609,401.92	100.00	0.00	116,609,401.92	14.29	116,609,401.92	100.00	0.00
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	834,560,658.74	87.74	42,564,193.71	5.10	791,996,465.03	699,427,123.75	85.71	27,530,642.38	3.94	671,896,481.37
其中:										
关 联 方 组 合	301,048,244.35	31.65			301,048,244.35	307,983,946.45	37.74	342,554.77	0.11	307,641,391.68
账 龄 组 合	506,493,993.63	53.25	42,564,193.71	8.40	463,929,799.92	200,845,965.86	24.61	27,188,087.61	13.54	173,657,878.25
解 缴 部 队 组 合	27,018,420.76	2.84			27,018,420.76	190,597,211.44	23.36	0.00	0.00	190,597,211.44
合 计	951,170,060.66	/	159,173,595.63	/	791,996,465.03	816,036,525.67	/	144,140,044.30	/	671,896,481.37

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
包钢集团冶金轧辊制造有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	回收风险较大
北方国际合作股份有限公司	113,964,401.92	113,964,401.92	100.00	最终用户为埃塞俄比亚铁路总公司,该国家政治经

				济形势存在回款风险。
包头市军缘工贸有限责任公司	2,617,000.00	2,617,000.00	100.00	已发生诉讼多次催款无效
合计	116,609,401.92	116,609,401.92	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	506,493,993.63	42,564,193.71	8.40
合计	506,493,993.63	42,564,193.71	8.40

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	116,609,401.92					116,609,401.92
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：关联方组合	342,554.77		342,554.77			
账龄组合	27,188,087.61	15,376,106.10				42,564,193.71
解缴部队组合						
合计	144,140,044.30	15,376,106.10	342,554.77	0.00	0.00	159,173,595.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	541,402,913.75	56.92	132,518,970.59

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,318,000.00	6,779,200.00
银行承兑汇票	7,313,304.24	20,058,000.00
合计	8,631,304.24	26,837,200.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,494,572,636.88	99.01	2,510,994,442.69	99.20
1至2年	22,077,426.55	0.87	17,792,913.72	0.70



2 至 3 年	1,909,561.83	0.08	935,953.94	0.04
3 年以上	948,489.06	0.04	1,545,886.85	0.06
合计	2,519,508,114.32	100.00	2,531,269,197.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
齐齐哈尔第一机床厂有限公司	438,400.00	3 年以上	未达到结算条件
中国北方车辆研究所	11,522,962.50	1-2 年	未达到结算条件
山西智铁机电设备有限公司	557,840.00	2-3 年	未达到结算条件
合计	12,519,202.5		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,408,352,448.00	55.90

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,837,503.02	9,977,038.92
合计	15,837,503.02	9,977,038.92

其他说明:

适用  不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用  不适用

### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	13,194,223.45
1 年以内小计	13,194,223.45
1 至 2 年	2,119,180.10
2 至 3 年	1,311,683.22
3 年以上	
3 至 4 年	812,522.61
4 至 5 年	257,717.76
5 年以上	735,409.60
合计	18,430,736.74

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	702,937.44	1,014,959.00
保证金	9,967,518.00	4,855,132.43
备用金	4,743,502.16	3,235,362.22
风险抵押金	275,600.00	1,816,100.00
代垫款项	314,120.00	1,728,786.01
其他	2,427,059.14	867,859.55
合计	18,430,736.74	13,518,199.21

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		279,204.36	3,261,955.93	3,541,160.29
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			93,183.34	93,183.34
本期转回			1,038,700.01	1,038,700.01
本期转销				
本期核销			2,409.90	2,409.90
其他变动				
2020年6月30日余额		279,204.36	2,314,029.36	2,593,233.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,541,160.29	93,183.34	1,038,700.01	2,409.9		2,593,233.72
坏账准备						
合计	3,541,160.29	93,183.34	1,038,700.01	2,409.9		2,593,233.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,409.90

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	备用金	1,393,479.73	1年以内、1-2年、5年以上	7.56	656,739.87
期末余额前五名其他应收款汇总	保证金	3,670,000.00	1年以内	19.91	
合计	/	5,063,479.73	/		656,739.87

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	671,026,533.36	43,538,890.92	627,487,642.44	303,128,055.53	43,538,890.92	259,589,164.61
在产品	1,816,221,040.83	10,714,797.66	1,805,506,243.17	2,744,857,167.54	10,714,797.66	2,734,142,369.88
库存商品	530,306,265.97	63,897,278.98	466,408,986.99	572,894,226.37	63,897,278.98	508,996,947.39
周转材料				2,934,719.60		2,934,719.60
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	47,164,546.15		47,164,546.15	76,234,948.17		76,234,948.17
合计	3,064,718,386.31	118,150,967.56	2,946,567,418.75	3,700,049,117.21	118,150,967.56	3,581,898,149.65

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,538,890.92					43,538,890.92
在产品	10,714,797.66					10,714,797.66
库存商品	63,897,278.98					63,897,278.98
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	118,150,967.56					118,150,967.56

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
委托理财	270,000,000.00	280,000,000.00
增值税留抵税额	234,142,385.99	240,608,038.13
合计	504,142,385.99	520,608,038.13

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北奔特种车辆有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
小计	30,000,000.00								30,000,000.00	
合计	30,000,000.00								30,000,000.00	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
内蒙古一机集团北方实业有限公司	3,001,316.00	3,001,316.00
合计	3,001,316.00	3,001,316.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,668,604.88			35,668,604.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,668,604.88			35,668,604.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,842,241.25			11,842,241.25
2. 本期增加金额	423,742.08			423,742.08
(1) 计提或摊销	423,742.08			423,742.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,265,983.33			12,265,983.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,402,621.55			23,402,621.55
2. 期初账面价值	23,826,363.63			23,826,363.63

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,993,396,259.96	2,060,435,624.82



---

固定资产清理	534,869.46	
合计	1,993,931,129.42	2,060,435,624.82

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	动力设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,292,474,765.37	1,922,951,984.59	43,716,518.26	385,542,437.15	330,296,032.51	3,974,981,737.88
2. 本期增加金额	6,551,567.65	17,948,438.40	140,530.98	8,388,852.52	7,143,797.11	40,173,186.66
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	6,551,567.65	17,948,438.40	140,530.98	8,388,852.52	7,143,797.11	40,173,186.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,952,802.99	9,285,550.01	291,080.00	3,193,628.00	2,006,429.63	18,729,490.63
(1) 处置或报废	3,952,802.99	9,285,550.01	291,080.00	3,193,628.00	2,006,429.63	18,729,490.63
4. 期末余额	1,295,073,530.03	1,931,614,872.98	43,565,969.24	390,737,661.67	335,433,399.99	3,996,425,433.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	305,977,119.79	1,152,499,625.23	33,590,484.55	206,374,189.64	216,104,693.85	1,914,546,113.06
2. 本期增加金额	22,536,649.40	53,083,642.23	1,702,320.50	12,110,757.88	14,076,570.49	103,509,940.50
(1) 计提	22,536,649.40	53,083,642.23	1,702,320.50	12,110,757.88	14,076,570.49	103,509,940.50
3. 本期减少金额	1,361,361.29	8,415,964.18	282,347.60	3,051,218.16	1,915,988.38	15,026,879.61
(1) 处置或报废	1,361,361.29	8,415,964.18	282,347.60	3,051,218.16	1,915,988.38	15,026,879.61
4. 期末余额	327,152,407.90	1,197,167,303.28	35,010,457.45	215,433,729.36	228,265,275.96	2,003,029,173.95
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

## 2020 年半年度报告

1. 期末账面价值	967,921,122.13	734,447,569.70	8,555,511.79	175,303,932.31	107,168,124.03	1,993,396,259.96
2. 期初账面价值	986,497,645.58	770,452,359.36	10,126,033.71	179,168,247.51	114,191,338.66	2,060,435,624.82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	443,929,546.46
机器设备	2,583,756.27
合计	446,513,302.73

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	385,641,106.53	与政府协商,产权证书正在办理中
合计	385,641,106.53	——

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	534,869.46	0
合计	534,869.46	0

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	183,390,764.92	192,683,922.85
工程物资		
合计	183,390,764.92	192,683,922.85

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	183,390,764.92		183,390,764.92	192,683,922.85		192,683,922.85
合计	183,390,764.92		183,390,764.92	192,683,922.85		192,683,922.85

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
外贸车辆产业化建设项目	420,000,000.00	5,803,969.62	5,659,870.08	0.00	4,410,489.54	7,053,350.16	10.70	7.43	0.00	0.00	0.00	募投资金
综合技术改造项目	359,400,000.00	52,420,981.96	1,414,516.80	199,115.04	1,542,838.66	52,093,545.06	15.20	15.10	0.00	0.00	0.00	募投资金
一机集团技术改造项目	256,220,000.00	82,038,719.71	11,227,072.81	11,743,684.01	17,593,559.65	63,928,548.86	99.91	68.35	0.00	0.00	0.00	自筹
重载快捷项目	499,500,000.00	95,490.57	0.00	0.00	0.00	95,490.57	83.00	94.00	0.00	0.00	0.00	募集资金

2020 年半年度报告

军贸 科研 条件 建设	86,030,000.00	1,710,862.60	0.00	0.00	0.00	1,710,862.60	1.99	1.99	0.00	0.00	0.00	募集 资金
森林 灭火 炮生 产建 设项 目	57,700,000.00	11,466,792.76	0.00	0.00	0.00	11,466,792.76	19.87	19.87	0.00	0.00	0.00	自筹
铁路 车辆 热卷 弹簧 生产 线新 建项 目	16,540,000.00	11,282,496.10	2,044,265.77	0.00	0.00	13,326,761.87	80.57	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	1,695,390,000.00	164,819,313.32	20,345,725.46	11,942,799.05	23,546,887.85	149,675,351.88	——	——	0.00	0.00	——	——

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,806,571,648.88	310,865.00	51,925.00	161,305,534.98	300,000.00	2,968,539,973.86
2. 本期增加金额				1,169,268.71		1,169,268.71
(1) 购置				1,169,268.71		1,169,268.71
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,806,571,648.88	310,865.00	51,925.00	162,474,803.69	300,000.00	2,969,709,242.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	511,250,188.94	299,988.12	38,591.67	106,620,758.01	221,666.67	618,431,193.41
2. 本期增加金额	32,343,038.51	1,930.26	4,999.98	9,880,438.82	10,000.02	42,240,407.59



(1) 计提	32,343,038.51	1,930.26	4,999.98	9,880,438.82	10,000.02	42,240,407.59
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	543,593,227.45	301,918.38	43,591.65	116,501,196.83	231,666.69	660,671,601.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	2,262,978,421.43	8,946.62	8,333.35	45,973,606.86	68,333.31	2,309,037,641.57
2. 期初账面 价值	2,295,321,459.94	10,876.88	13,333.33	54,684,776.97	78,333.33	2,350,108,780.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 29、长期待摊费用

适用 不适用

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,065,187.49	44,032,301.66	276,998,253.57	41,549,738.04
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1,980,188.53	297,028.28	1,980,188.53	297,028.28
合计	293,045,376.02	44,329,329.94	278,978,442.10	41,846,766.32

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

预付设备工程款	49,015,895.60		49,015,895.60	53,494,748.56		53,494,748.56
合计	49,015,895.60		49,015,895.60	53,494,748.56		53,494,748.56

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	90,000,000.00
合计	55,000,000.00	95,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	260,892,368.00	3,060,469,485.96
银行承兑汇票	543,772,741.90	1,264,817,826.33
合计	804,665,109.90	4,325,287,312.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,082,467,735.90	769,536,123.17
应付工程款	21,021,233.56	23,384,310.14
应付设备款	74,195,007.09	95,859,890.58

应付劳务款	5,967,811.34	8,033,891.98
应付科研款	97,857,141.36	119,636,250.01
应付暂估款	571,012,251.32	1,039,900,597.52
应付租赁款	278,000.00	293,524.00
其他	58,506,139.34	34,178,112.22
合计	3,911,305,319.91	2,090,822,699.62

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古嘉鸿工业技术有限公司	1,291,505.76	按合同未到付款期
青岛欧开智能系统有限公司	1,213,425.98	按合同未到付款期
青岛三合山精密铸造有限公司	2,910,918.72	合同约定，未到支付时间。
合计	5,415,850.46	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,606,563,101.24	9,038,586,612.57
合计	5,606,563,101.24	9,038,586,612.57

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,858,363.20	371,545,017.09	356,767,167.99	48,636,212.30
二、离职后福利-设定提存计划		35,842,144.61	32,928,762.98	2,913,381.63
三、辞退福利		137,816.52	137,816.52	
四、一年内到期的其他福利				
其他		655,310.35	655,310.55	-0.20
合计	33,858,363.20	408,180,288.57	390,489,058.04	51,549,593.73

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,590,205.00	290,540,806.45	292,761,766.45	9,369,245.00
二、职工福利费		14,887,985.55	2,844,029.69	12,043,955.86
三、社会保险费		21,487,993.20	20,970,333.50	517,659.70
其中：医疗保险费		20,749,867.96	20,319,409.92	430,458.04
工伤保险费		465,665.64	378,463.98	87,201.66
生育保险费		272,459.60	272,459.60	0.00
四、住房公积金		18,062,833.56	17,668,809.56	394,024.00
五、工会经费和职工教育经费	22,268,158.20	10,519,815.48	6,476,645.94	26,311,327.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		16,045,582.85	16,045,582.85	
合计	33,858,363.20	371,545,017.09	356,767,167.99	48,636,212.30

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		34,665,289.42	31,876,729.22	2,788,560.20
2、失业保险费		1,176,855.19	1,052,033.76	124,821.43
3、企业年金缴费				
合计		35,842,144.61	32,928,762.98	2,913,381.63

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

增值税	7,605,948.04	706,179.67
消费税		
营业税		
企业所得税	60,838,652.26	70,144,275.68
个人所得税	1,118,898.12	4,047,018.48
城市维护建设税	641,087.74	744,745.33
房产税		672,434.03
土地使用税	981.73	4,908.74
教育税附加	457,919.83	531,960.94
其他税费	90,346.02	273,777.94
合计	70,753,833.74	77,125,300.81

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,864,033.85	2,086,989.63
其他应付款	100,256,557.51	50,417,311.66
合计	102,120,591.36	52,504,301.29

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,864,033.85	2,086,989.63
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,864,033.85	2,086,989.63

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,704,922.92	13,008,135.33

代扣代缴款项	41,979,387.80	8,236,268.19
党建经费	11,318,517.44	9,914,508.58
水利建设基金	3,582,175.01	3,582,175.01
押金、质保金等	2,691,890.00	3,490,556.66
其他	21,979,664.34	12,185,667.89
合计	100,256,557.51	50,417,311.66

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、 租赁负债**适用 不适用**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	390,056,930.85	364,638,334.13
合计	390,056,930.85	364,638,334.13

**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基建项目	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00	基建拨款国拨资金
拆迁项目	49,622,866.98	500,000.00	0.00	50,122,866.98	拆迁补偿
科研项目	313,615,197.99	122,819,665.81	97,901,069.09	338,533,794.71	科研拨款国拨资金
其他	1,330,269.16	0.00	0.00	1,330,269.16	
合计	364,638,334.13	123,319,665.81	97,901,069.09	390,056,930.85	/

**49、 长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、 预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	2,646,270.00	2,409,119.11	产品质量保证金
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	2,646,270.00	2,409,119.11	/



## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,273,988.76	1,602,000.00	278,126.95	18,597,861.81	
合计	17,273,988.76	1,602,000.00	278,126.95	18,597,861.81	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
包头市青年创新人才项目资助资金	60,000.00					60,000	与收益相关
优秀院士专家工作站奖励	70,000.00					70,000	与收益相关
节能减排财政政策支持综合示范城市奖励	850,000.00					850,000	与收益相关
数控化升级改造政府补助	3,062,442.74			197,426.22		2,865,016.52	与资产相关
网络协调制造平台两化融合项目	325,292.00			22,179.00		303,113.00	与资产相关
固定资产政府拆迁补偿款	955,935.34			47,348.45		908,586.89	与资产相关
防爆运输车政府补助	88,377.60			9,173.28		79,204.32	与资产相关
研发人员津贴	9,169,000.00					9,169,000.00	与资产相关
人才培	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相

养基地 专项计划							关
高技能 人才培 训基地	692,941.08					692,941.08	与收益相 关
包头市 商务局 2019 年 外经贸 发展专 项资金 款		1,600,000				1,600,000	与收益相 关
合计	17,273,988.76	1,600,000.00		276,126.95		18,597,861.81	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	1,689,631,817.00						1,689,631,817.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价(股本溢价)	4,114,164,497.27			4,114,164,497.27
其他资本公积	200,683,521.03			200,683,521.03
合计	4,314,848,018.30			4,314,848,018.30

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	54,472,915.29	20,968,815.80	4,235,367.89	71,206,363.20
合计	54,472,915.29	20,968,815.80	4,235,367.89	71,206,363.20

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	244,167,263.06			244,167,263.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	244,167,263.06			244,167,263.06

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,875,870,353.84	2,410,069,382.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,875,870,353.84	2,410,069,382.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	377,958,935.61	572,042,411.80
减: 提取法定盈余公积		52,173,221.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		54,068,218.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,253,829,289.45	2,875,870,353.84

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,268,121,080.10	4,691,912,529.40	5,245,236,164.27	4,702,478,376.66
其他业务	63,244,217.02	71,069,616.59	69,391,980.41	85,165,003.14
合计	5,331,365,297.12	4,762,982,145.99	5,314,628,144.68	4,787,643,379.80

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	976,408.00	914,396.33
教育费附加	697,434.32	653,140.23
资源税	14,996.00	2,930.00
房产税	5,031,412.28	4,934,158.04
土地使用税	1,963,689.82	1,936,156.01
车船使用税	22,886.25	23,857.14
印花税	1,504,064.31	511,755.48
其他	198,651.37	151,391.89
合计	10,409,542.35	9,127,785.12

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,437,280.54	5,805,472.87
折旧费	13,222.01	6,315.31
办公费	89,539.64	194,268.74
运输费	1,735,192.24	2,511,227.52
差旅费	2,138,778.96	4,261,697.82
修理费	3,640.00	197,300.37
销售服务费	337,102.42	1,775,395.15
租赁费（不含融资租赁费）	0	1,386,585.83
物料消耗	0	3,681.42
委托代销手续费	412,348.76	33,307.55
装卸费及业务经费	37,730.80	13,782.00
包装费及仓储保管费	2,831.56	27,493.34
其他	388,389.35	1,763,594.23
合计	9,596,056.28	17,980,122.15

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,675,060.02	67,318,240.78
折旧费	6,030,737.92	5,939,567.07
办公费	1,796,000.95	1,020,916.01
运输费	990,952.45	486,130.61
差旅费	2,475,520.79	3,143,380.54
修理费	31,784,746.15	29,257,113.19
无形资产摊销	37,332,601.10	37,334,637.19
业务招待费	3,240,802.28	3,481,596.62
保险费	433,283.49	715,445.08
租赁费	-203,879.00	211,709.09
聘请中介机构费用	1,976,915.03	1,552,543.71
董事会费	6,414.00	115,847.63
排污费	23,200.20	13,357.00
会议费	110,542.58	360,004.10
水电费	1,423,796.51	1,899,808.26
绿化费	4,705,942.00	4,453,871.06
物料消耗	51,805.35	337,677.41
其他	15,323,489.16	10,581,264.16
合计	175,177,930.98	168,223,109.51

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,778,215.74	16,542,001.06

燃料动力费	1,022,192.62	835,693.00
工资及劳务费	15,176,013.62	11,158,694.78
专用费	182,936.46	325,807.85
外协费	1,928,300.00	1,916,253.52
固定资产折旧费	900,965.26	3,370,714.63
事务费	222,571.67	67,335.00
设计费	113,207.55	1,915,797.58
试验费	3,159,284.24	699,970.12
职工薪酬	17,008,430.18	18,121,137.14
折旧费	9,239,658.97	9,349,419.59
办公费	194,561.81	175,851.77
运输费	338,652.92	409,912.85
差旅费	384,948.55	1,435,173.08
修理费	862,413.24	1,172,276.98
无形资产摊销	29,942.20	85,963.74
业务招待费	147,332.00	401,359.80
劳动保护费	230	12,455.50
会议费	135,080.18	490,005.57
水电费	254,973.40	281,312.06
取暖费	446,461.36	429,597.38
物料消耗费	81,857.51	174,210.45
咨询费	2,000.00	78,900.00
检测费	301,606.60	284,967.68
技术转让费	362,000.00	0.00
其他	31,381,387.27	25,387,282.15
合计	91,655,223.35	95,122,093.28

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,190,570.15	2,137,641.82
减：利息收入	-161,355,171.24	-137,459,244.90
汇兑损益	-1,670,099.08	-1,618,028.93
其他	1,000,406.76	1,076,954.16
合计	-158,834,293.41	-135,862,677.85

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	341,533.45	310,770.42
合计	341,533.45	310,770.42

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托理财在持有期间的投资收益	4,769,320.25	19,529,126.64
合计	4,769,320.25	19,529,126.64

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	947,926.67	-240,947.04
应收账款减值损失	-15,033,551.33	-1,045,264.04
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-14,085,624.66	-1,286,211.08

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-494,262.60	
合计	-494,262.60	

其他说明：

□适用√不适用

**74、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,019.81	21,442.32	
其中：固定资产处置利得	1,019.81	21,442.32	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	534,637.81	117,313.39	
合计	535,657.62	138,755.71	

计入当期损益的政府补助

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**75、营业外支出**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	473,323.15	206,576.49	
其中：固定资产处置损失	473,323.15	206,576.49	
无形资产处置损失			
债务重组损失			



非货币性资产交换损失			
对外捐赠	800,000.00		
其他	6,603.77	22,856.38	
合计	1,279,926.92	229,432.87	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,986,227.27	55,247,841.27
递延所得税费用	-2,482,563.62	-514,622.30
其他	-4,933,685.40	-66,491.98
合计	53,569,978.25	54,666,726.99

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	430,166,578.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,943,304.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-4,933,685.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,714,719.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-7,671,796.378
当期确认的递延所得税资产	-2,482,563.62
所得税费用	53,569,978.25

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	19,110,972.43	10,271,371.90
职工归还的备用金	970,769.89	984,903.64
利息收入	154,448,479.65	131,178,790.02
收回科研费	114,037,873.45	212,287,290.59
会费及党费	3,412,636.00	878,466.01
代收代扣代缴款项	5,458,036.28	20,933,477.47
收回保证金	2,414,748.53	5,139,935.57
暂收款	529,334.55	6,807,980.34
收车辆、工伤赔款	566,000.06	110,331.40
政府补贴	2,402,000.00	5,551,000.00
收检测费	0.00	88,976.11
劳务费	9,900.00	51,392.28
差旅费	0.00	6,462,336.02
抵押金	84,260.00	260,100.00
保险费	0.00	540,699.15
其他	9,319,664.06	10,673,633.64
合计	312,764,674.90	412,220,684.14

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,680,313.82	15,463,421.47
办公费、会议费	4,330,595.26	2,375,532.57
差旅费	10,228,753.34	16,266,941.72
招待费	3,779,728.83	6,516,233.21
修理费	2,137,239.09	12,056,988.38
科研费、研发费	83,011,240.40	35,398,363.77
代付子公司财政拨款	0.00	0.00
代收代缴款项	2,187,232.67	6,523,443.43
单位往来款	48,513,156.94	85,284,864.44
保险费	550,905.64	1,311,414.81
职工借款	2,440,007.67	3,373,128.81
教育经费、党费、会费、培训	8,251,777.03	8,129,166.50
铁路四费	1,130,888.00	230,710.00
绿化费	0.00	4,380,445.34
销售费	162,922.41	599,979.70
中介机构服务费	1,884,838.85	2,851,376.90
归还保理业务	0.00	0.00
检验费	163,515.70	273,918.00
投标保证金	6,549,974.00	2,428,380.00
参展费	0.00	209,000.00

租赁费	71,412.68	1,587,211.00
其他	7,426,206.11	10,245,310.75
合计	196,500,708.44	215,505,830.80

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁专项资金	500,000.00	
合计	500,000.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁项目	75,934.00	
项目资金申请报告编制费		175,000.00
合计	75,934.00	175,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	536,183,098.76	344,273,872.67
合计	536,183,098.76	344,273,872.67

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	215,737,952.67	305,137,055.15
合计	215,737,952.67	305,137,055.15

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	376,596,600.47	336,190,614.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	14,084,434.66	1,286,211.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	103,509,940.50	106,710,681.74

性生物资产折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销	42,240,407.59	42,321,571.46
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	472,303.34	185,134.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	3,190,570.15	2,137,641.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,769,320.25	-19,529,126.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,482,563.62	-514,622.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	635,330,730.90	-1,063,362,900.62
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	261,207,467.03	276,313,116.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,521,663,642.30	438,972,709.51
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,092,283,071.53	120,711,031.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	——	——
现金的期末余额	8,702,613,509.27	6,819,853,430.19
减: 现金的期初余额	10,545,728,009.84	6,452,692,822.78
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,843,114,500.57	367,160,607.41

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,702,613,509.27	10,545,728,009.84

其中：库存现金		112.62
可随时用于支付的银行存款	8,702,613,509.27	10,545,727,897.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,702,613,509.27	10,545,728,009.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	333,691,773.10	票据保证金
应收票据	102,571,186.10	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	436,262,959.20	/

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	5,797,503.17	7.0795	41,043,423.69
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,600,000.00	递延收益	
计入其他收益的政府补助	341,533.45	其他收益	341,533.45
冲减成本费用的政府补助	2,000.00	销售费用	2,000.00
合计	1,943,533.45	——	343,533.45

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头北方创业有限责任公司	包头市	包头市	制造业	100.00		投资设立
山西北方机械制造有限公司	太原市	太原市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	包头市	包头市	制造业	35.27		同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有内蒙古一机集团路通弹簧有限公司 35.27%的股权纳入合并范围原因：公司能够实施控制。

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北奔特种车辆有	包头	包头青	批发业	33.33		权益法



限公司		山区			
-----	--	----	--	--	--

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	30,000,000.00	30,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,469,089.02	-343.70
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
内蒙古第一机械集团有	包头市	制造业	260,501.80	51.68	51.68

限公司					

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见十节九、1 在子公司中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见十节九、3 在合营企业或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北奔特种车辆有限公司	同一实际控制人

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团公司及其附属单位	同一实际控制人
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	同一实际控制人
兵工财务有限责任公司	同一实际控制人
包头兵工新世纪宾馆有限公司	股东的参股公司
包头市格润石油有限公司	股东的参股公司
包头市金陵机械制造厂	股东的参股公司子公司
包头市金鹿印刷有限责任公司	股东的参股公司子公司
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团北方实业有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	股东的参股公司子公司
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	股东的参股公司
内蒙古一机集团综合企有限责任公司	股东的参股公司
深圳坚达机械有限公司	股东的参股公司

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器集团及其附属单位合计	购买商品、接受劳务	1,890,915,200.51	2,272,407,064.03
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	购买商品、接受劳务	639,216,938.96	715,073,948.32
其他	购买商品、接受劳务	343,352,253.76	377,930,093.89
合计		2,873,484,393.22	3,365,411,106.24

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器集团及其附属单位合计	销售商品、提供劳务	82,751,856.75	447,545,517.25
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	销售商品、提供劳务	51,924,360.80	92,890,048.95
其他	销售商品、提供劳务	16,574,929.96	25,800,730.70
合计		151,251,147.51	566,236,296.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北奔重型汽车集团有限公司	4,633,333.33	2018-7-19	2020-9-1	否
北奔重型汽车集团有限公司	7,500,000.00	2018-11-15	2020-10-29	否
北奔重型汽车集团有限公司	9,375,000.00	2018-11-15	2020-10-29	否
内蒙古第一机械集团有限公司	5,000,000.00	2019-9-27	2020-9-27	否
内蒙古第一机械集团有限公司	6,850,000.00	2020-2-18	2020-8-18	否
内蒙古第一机械集团有限公司	2,150,000.00	2020-3-4	2020-9-4	否
内蒙古第一机械集团有限公司	850,000.00	2020-4-20	2020-10-20	否
内蒙古第一机械集团有限公司	2,950,000.00	2020-4-30	2020-10-30	否
内蒙古第一机械集团有限公司	6,086,031.00	2020-3-2	2020-9-2	否
内蒙古第一机械集团有限公司	1,392,000.00	2020-1-15	2020-7-15	否
内蒙古第一机械集团有限公司	6,856,965.50	2020-4-15	2020-10-15	否
内蒙古第一机械集团有限公司	2,870,000.00	2020-4-29	2020-10-29	否
内蒙古第一机械集团有限公司	1,386,000.00	2020-5-26	2020-11-26	否
合计	57,899,329.83			

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	345.09	320.54

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		2,711,359.00	34,540.00	2,690,359.00	34,540.00

	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	361,159.00	34,540.00	294,540.00	34,540.00
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	2,350,200.00		2,369,200.00	
应收账款		462,597,351.03	114,343,703.93	422,164,166.82	114,311,849.48
	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	334,971,602.61	114,057,385.46	377,511,978.26	114,067,861.70
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	101,873,165.02	27,037.46	40,382,249.39	237,161.67
	内蒙古第一机械集团瑞特精密工模具有限公司	4,940,489.82	1,961.90	190,861.36	1,748.68
	内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	481,120.96	0.00	28,716.46	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	9,562,086.70	11.69	2,374,347.39	180.70
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	1,233,382.39	0.00	273,013.40	
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	3,404,861.08	1,222.39	28,428.21	1,222.41
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	329,665.37	0.00		
	内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	151,453.97	0.00		
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	43,924.53	0.00	4,500.00	
	包头市金陵机械制造厂	621,073.59	13.04	-	

	包头兵工新世纪宾馆有限公司	1,207,471.62	0.00	1,148,875.00	
	包头市金鹿印刷有限责任公司	116,371.87	0.00	33,807.11	
	内蒙古第一机械集团有限公司医院	251,482.05	0.00	187,390.24	3,674.32
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	3,409,199.45	256,071.99		
应收票据		214,864,830.71		262,951,662.98	
	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	2,995,581.71		41,281,617.90	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	211,669,249.00		221,470,045.08	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	200,000.00		200,000.00	

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款		2,192,028,979.93	676,542,351.46
	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	1,562,662,005.53	492,433,696.36
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	504,574,303.72	100,274,432.48
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	1,411,582.36	1,753,494.51
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	14,187,239.20	37,063,447.43
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	19,888,287.88	5,599,595.78
	内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	339,312.55	277,041.38
	内蒙古一机集团瑞特	47,014,026.83	305,664.32

	精密工模具有限公司		
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	1,868,641.65	395,100.26
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	1,591,294.87	1,109,963.37
	内蒙古一机集团吴邦车辆座椅有限公司	5,158.20	
	包头市金凌机械制造厂	10,695,352.23	3,321,484.59
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	23,044,532.48	26,993,395.46
	包头市金鹿印刷有限责任公司	213,204.09	598,290.17
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	4,155,501.09	5,263,107.35
	内蒙古第一机械集团有限公司医院		1,153,638.00
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	378,537.25	
其他应付款		3,282,518.60	6,054,909.82
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	899,423.96	260,444.03
	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	2,238,494.64	2,420,021.57
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	32,100.00	32,100.00
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	111,000.00	3,340,844.22
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	1,500.00	1,500.00
应付票据		555,683,995.44	2,597,812,542.27
	兵器工业集团公司及其附属单位合计	206,080,654.34	1,940,775,141.63
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	328,803,341.10	564,988,140.68
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	10,300,000.00	6,936,021.56
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	5,000,000.00	14,000,000.00
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	2,000,000.00	59,000,000.00
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	3,000,000.00	11,024,000.00
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	500,000.00	1,089,238.40



**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

本公司相对控股子公司包头北方创业钢结构有限公司主要经营：各类风电塔架制造；钢结构制造安装。该公司注册资本 2,550 万元，公司占其注册资本的 41.18%。该公司已于 2009 年 9 月 30 日停产。本公司 2011 年 4 月 2 日四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末，本公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告钢结构公司，2012 年经包头市中级人民法院审理，同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算。2015 年 10 月 15 日包头市昆区人民法院受理本公司申请清算事宜。在法院的协调下，2015 年 12 月 3 日召开第一股东代表会议，并 2015 年 12 月 22 日成立了钢结构公司清算组，负责处理清算事宜。公司清算组于 2016 年 1 月 21 日、22 日、23 日连续 3 日在《人民日报》登载《清算公告》，请相关债权人自公告之日起 90 日内登记债权，公告到期日为 2016 年 8 月，对钢结构账务进行了查验，最终确认核减与生产经营无关费用共计 443,038.01 元。2016 年 9 月 7 日清算组选聘的会计师事务所包头中泰明达会计师事务所出具《审计报告》，报告中显示钢结构资产总额共计 23,779,205.10 元，负债总额共计 12,687,236.79 元，上述资产总额减去负债总额后的净资产为 11,091,968.31 元。10 月 16 日清算组选聘的评估公司包头同志资产评估事务所出具《包头北方创业钢结构有限公司资产评估报告》。目前已将资产评估报告移交法院，法院于 12 月 10 日下发《民事裁定书》，认定不具备拍卖条件，资产无法变形，实际资产不足以清偿债务，根据有关法律规定，此裁定结果可以作为钢结构公司

清理社保、税务的有效依据，具有法律效应。清算组承接对原企业法人的债权债务的义务，由清算组负债继续进行与清算事项相关必要的民事行为。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	453,550,925.28
1 年以内小计	453,550,925.28
1 至 2 年	55,878,629.55
2 至 3 年	4,331,080.10
3 年以上	
3 至 4 年	1,208,574.45
4 至 5 年	376,365.43
5 年以上	22,991,215.69
合计	538,336,790.50

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,617,000.00	0.49	2,617,000.00	100.00	0.00	2,617,000.00	0.36	2,617,000.00	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	535,719,790.50	99.51	5,386,013.63	1.01	530,333,776.87	727,638,273.59	99.64	3,237,003.60	0.44	724,401,269.99
其中：										
关联方组合	421,467,012.85	78.29	0.00	0.00	421,467,012.85	496,588,953.89	68.00	0.00	0.00	496,588,953.89
账龄组合	100,037,670.38	18.58	5,386,013.63	5.38	94,651,656.75	40,452,108.26	5.54	3,237,003.60	8.00	37,215,104.66
解缴部队组合	14,215,107.27	2.64	0.00	0.00	14,215,107.27	190,597,211.44	26.10	0.00	0.00	190,597,211.44
合计	538,336,790.50	/	8,003,013.63	/	530,333,776.87	730,255,273.59	/	5,854,003.60	/	724,401,269.99

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市军缘工贸有 限责任公司	2,617,000.00	2,617,000.00	100.00	已发生诉讼多次 催款无效
合计	2,617,000.00	2,617,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	100,037,670.38	5,386,013.63	5.38
合计	100,037,670.38	5,386,013.63	5.38

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
单项计提预 期信用损失 的应收账款	2,617,000.00					2,617,000.00
按组合计提 预期信用损 失的应收账 款						
其中: 关联 方组合						
账龄组合	3,237,003.60	2,197,010.03	48,000.00			5,386,013.63
解缴部队组 合						
合计	5,854,003.60	2,197,010.03	48,000.00			8,003,013.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	319,269,655.99	59.30	0.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,915,777.35	33,550,172.07
合计	34,915,777.35	33,550,172.07

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-12 月	11,357,008.52
1 年以内小计	11,357,008.52
1 至 2 年	1,478,840.10
2 至 3 年	1,049,176.00
3 年以上	
3 至 4 年	21,950,164.05
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	456,564.00
合计	36,297,752.67

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,361,258.88	25,415,218.54
保证金	8,461,250.00	3,534,164.43
备用金	3,955,363.08	3,174,967.86
抵押金	278,600.00	1,798,300.00
代垫款项	314,120.00	954,788.73
其他	1,927,160.71	963,478.55
合计	36,297,752.67	35,840,918.11

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		230,914.42	2,059,831.62	2,290,746.04
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			87,766.02	87,766.02
本期转回			994,126.84	994,126.84
本期转销				
本期核销			2,409.90	2,409.90
其他变动				
2020年6月30日余额		230,914.42	1,151,060.90	1,381,975.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,290,746.04	87,766.02	994,126.84	2,409.90		1,381,975.32
合计	2,290,746.04	87,766.02	994,126.84	2,409.90		1,381,975.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,409.90

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	备用金	1,233,479.73	1年以内、1-2年、5年以上	3.40	686,739.87
期末余额前五名其他应收款汇总	保证金	3,670,000.00	1年以内	10.11	
合计	/	4,903,479.73	/		686,739.87

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,316,351,134.71	10,500,000.00	1,305,851,134.71	1,304,913,134.71	10,500,000.00	1,294,413,134.71

对联营、合营企业投资	30,000,000.00	0	30,000,000.00	30,000,000.00	0	30,000,000.00
合计	1,346,351,134.71	10,500,000.00	1,335,851,134.71	1,334,913,134.71	10,500,000.00	1,324,413,134.71

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头市钢结构有限责任公司	10,500,000.00			10,500,000.00		10,500,000.00
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	21,079,267.35			21,079,267.35		
山西北部机械制造有限公司	174,391,447.07			174,391,447.07		
包头北方创业有限责任公司	1,110,380,420.29			1,110,380,420.29		
合计	1,316,351,134.71	0.00	0.00	1,316,351,134.71	0.00	10,500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

				益			润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北奔特种车辆有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
小计	30,000,000.00								30,000,000.00	
合计	30,000,000.00								30,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,511,316,221.52	4,026,563,942.07	4,345,201,911.98	3,915,000,770.79
其他业务	62,120,150.31	70,872,797.98	67,834,276.59	84,687,368.47
合计	4,573,436,371.83	4,097,436,740.05	4,413,036,188.57	3,999,688,139.26

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收		

益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托理财在持有期间的投资收益	4,769,320.25	19,529,126.64
合计	4,769,320.25	19,529,126.64

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-962,945.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	330,360.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保		

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	528,034.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
理财收益	19,051,581.41	
所得税影响额	-2,842,054.59	
少数股东权益影响额	-273,887.67	
合计	15,831,088.31	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.224	0.224
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.214	0.214

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内披露过的所有公司文件正本和公告原件。
--------	--

董事长：李全文

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用